

DETERMINAZIONE n. 78 del 5 aprile 2023

Direzione

**Oggetto: Approvazione schema di conto consuntivo 2022 e relazione di
 accompagnamento**

IL DIRETTORE

Visti:

- la L.R. 23/12/2011, n. 23 e ss.mm.ii., recante “*Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell’ambiente*”, che con decorrenza dal 1 gennaio 2012 istituisce l’Agenzia territoriale dell’Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti (ATERSIR);
- lo Statuto dell’Agenzia, approvato con deliberazione del Consiglio d’Ambito n. 5 del 14 maggio 2012 e ss.mm.ii;
- il *Regolamento di Organizzazione degli uffici e dei servizi*, approvato con deliberazione di Consiglio d’Ambito n. 17 del 27 aprile 2020;
- la deliberazione del Consiglio d’Ambito n. 72 del 18 luglio 2022, di modifica del macrorrganigramma dell’Agenzia approvato con deliberazione del Consiglio d’Ambito n. 4 del 14 aprile 2015, e di individuazione di un periodo transitorio per giungere alla piena operatività dello stesso, nonché l’aggiornamento del funzionigramma approvato con determinazione del Direttore n. 198 del 26 luglio 2022;
- la deliberazione n. 89 del 26 settembre 2022 con cui il Consiglio d’Ambito ha nominato lo scrivente, Ing. Vito Belladonna, quale Direttore di ATERSIR per anni 5 (cinque) a decorrere dal 1° ottobre 2022, ai sensi dell’art. 11, c. 2, della L.R. n. 23/2011;
- l’art. 183, commi 7 e 9 del T.U. n. 267/2000 ordinamento degli EE.LL.;
- il *Regolamento di contabilità*, approvato con deliberazione di Consiglio d’Ambito n. 109 del 20 dicembre 2017;
- la deliberazione del Consiglio d’Ambito n. 126 del 16 dicembre 2022 di approvazione del Bilancio di previsione 2023-2025 e del Documento Unico di Programmazione 2023-2025 e successive variazioni;
- la determinazione del Direttore n. 1 del 3 gennaio 2023, “*Approvazione del Piano Esecutivo di gestione 2023-2025 – Assegnazione risorse finanziarie*”;
- la determinazione n. 28 del 31 gennaio 2023, “*Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023-2025 (art. 6 del D.L. n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021)*”;

visto che ai sensi della stessa Legge Regionale l’Agenzia ha personalità giuridica di diritto pubblico ed è dotata di autonomia amministrativa, contabile e tecnica;

considerato che ai sensi dell’art. 151 c. 6 D.Lgs. 267/2000 e dell’art. 35 del vigente regolamento di contabilità deve essere approvato con determinazione dirigenziale lo schema di rendiconto della gestione, unitamente alla relazione di accompagnamento al rendiconto dell’Agenzia, da presentare al Consiglio per l’approvazione;

ritenuto pertanto opportuno approvare lo schema di conto consuntivo 2022 e la relazione di accompagnamento al conto medesimo;

visto l'art. 183, comma 9 del T.U. n. 267/2000 ordinamento degli EE.LL.;

dato atto inoltre che, come disposto dall'art. 183, comma 7 del D.Lgs. 267/2000, la presente determinazione è esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del Dirigente competente;

ritenuto che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestarne la regolarità e la correttezza ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147-bis del D.Lgs. 267/2000;

D E T E R M I N A

1. di approvare lo schema di rendiconto della gestione 2022, comprendente il:

- Conto del Bilancio
 - i. Parte Entrate;
 - ii. Riepilogo generale delle entrate;
 - iii. Parte Spese;
 - iv. Spese per Missioni;
 - v. Spese per titoli;
 - vi. Quadro Generale;
 - vii. Equilibri;

- Conto Economico;
- Stato Patrimoniale;
- Nota integrativa

nonché gli allegati previsti dall'art. 11 comma quarto del D.Lgs. 118/2011;

2. di approvare la relazione di accompagnamento al conto consuntivo 2022, parte integrante e sostanziale alla presente determinazione (contenente come allegato l'asseverazione con la partecipata);

3. di attestare la regolarità e correttezza amministrativa del presente atto;

4. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti conseguenti.

Il Direttore
Vito Belladonna
(documento firmato digitalmente)

Allegato alla determinazione n. 78 del 5 aprile 2023

Oggetto: **Approvazione schema di conto consuntivo 2022 e relazione di accompagnamento**

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria a norma dell'art. 183, comma 7, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Il Direttore
Responsabile *ad interim*
dell'Area Amministrazione e Supporto
alla Regolazione
Vito Belladonna
(*documento firmato digitalmente*)

Data di esecutività
Bologna, 5 aprile 2023

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2022 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	1.089.094,42								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	2.183.076,20								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	257.000,00								
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00								
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti										
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	184.795,99	RR	107.672,45	R	0,00		EP	77.123,54	
		CP	5.234.135,29	RC	5.194.065,93	A	5.234.196,20	CP	60,91	EC	40.130,27
		CS	5.418.931,28	TR	5.301.738,38	CS	-117.192,90			TR	117.253,81
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	RS	2.335.178,14	RR	106.420,18	R	0,00		EP	2.228.757,96	
		CP	11.722.107,78	RC	7.946.376,62	A	11.478.251,89	CP	-243.855,89	EC	3.531.875,27
		CS	14.057.285,92	TR	8.052.796,80	CS	-6.004.489,12			TR	5.760.633,23
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	RS	2.519.974,13	RR	214.092,63	R	0,00		EP	2.305.881,50	
		CP	16.956.243,07	RC	13.140.442,55	A	16.712.448,09	CP	-243.794,98	EC	3.572.005,54
		CS	19.476.217,20	TR	13.354.535,18	CS	-6.121.682,02			TR	5.877.887,04
TITOLO 3:	Entrate extratributarie										
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.000,00	RC	5,50	A	5,50	CP	-994,50	EC	0,00
		CS	1.000,00	TR	5,50	CS	-994,50			TR	0,00

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2022 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	RS	-855,18	RR	0,00	R	-508,12		EP	-1.363,30	
		CP	211.726,39	RC	189.473,47	A	196.661,47	CP	-15.064,92	EC	7.188,00
		CS	210.871,21	TR	189.473,47	CS	-21.397,74		TR	5.824,70	
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	RS	-855,18	RR	0,00	R	-508,12		EP	-1.363,30	
		CP	212.726,39	RC	189.478,97	A	196.666,97	CP	-16.059,42	EC	7.188,00
		CS	211.871,21	TR	189.478,97	CS	-22.392,24		TR	5.824,70	
TITOLO 4: Entrate in conto capitale											
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	4.900.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-4.900.000,00	EC	0,00
		CS	4.900.000,00	TR	0,00	CS	-4.900.000,00		TR	0,00	
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	4.900.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-4.900.000,00	EC	0,00
		CS	4.900.000,00	TR	0,00	CS	-4.900.000,00		TR	0,00	
TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro											
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	RS	12.162,52	RR	0,00	R	0,00		EP	12.162,52	
		CP	556.000,00	RC	510.906,46	A	510.906,46	CP	-45.093,54	EC	0,00
		CS	568.162,52	TR	510.906,46	CS	-57.256,06		TR	12.162,52	
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	485.000,00	RC	291.542,13	A	291.542,13	CP	-193.457,87	EC	0,00
		CS	485.000,00	TR	291.542,13	CS	-193.457,87		TR	0,00	
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	12.162,52	RR	0,00	R	0,00		EP	12.162,52	
		CP	1.041.000,00	RC	802.448,59	A	802.448,59	CP	-238.551,41	EC	0,00
		CS	1.053.162,52	TR	802.448,59	CS	-250.713,93		TR	12.162,52	

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2022 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
TOTALE DEI TITOLI		RS	2.531.281,47	RR	214.092,63	R	-508,12	EP	2.316.680,72	
		CP	23.109.969,46	RC	14.132.370,11	A	17.711.563,65	EC	3.579.193,54	
		CS	25.641.250,93	TR	14.346.462,74	CS	-11.294.788,19	TR	5.895.874,26	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	2.531.281,47	RR	214.092,63	R	-508,12	EP	2.316.680,72	
		CP	26.639.140,08	RC	14.132.370,11	A	17.711.563,65	EC	3.579.193,54	
		CS	25.641.250,93	TR	14.346.462,74	CS	-11.294.788,19	TR	5.895.874,26	

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2022 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	1.089.094,42								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	2.183.076,20								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	257.000,00								
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00								
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	RS	2.519.974,13	RR	214.092,63	R	0,00		EP	2.305.881,50	
		CP	16.956.243,07	RC	13.140.442,55	A	16.712.448,09	CP	-243.794,98	EC	3.572.005,54
		CS	19.476.217,20	TR	13.354.535,18	CS	-6.121.682,02		TR	5.877.887,04	
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	RS	-855,18	RR	0,00	R	-508,12		EP	-1.363,30	
		CP	212.726,39	RC	189.478,97	A	196.666,97	CP	-16.059,42	EC	7.188,00
		CS	211.871,21	TR	189.478,97	CS	-22.392,24		TR	5.824,70	
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	4.900.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-4.900.000,00	EC	0,00
		CS	4.900.000,00	TR	0,00	CS	-4.900.000,00		TR	0,00	
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	12.162,52	RR	0,00	R	0,00		EP	12.162,52	
		CP	1.041.000,00	RC	802.448,59	A	802.448,59	CP	-238.551,41	EC	0,00
		CS	1.053.162,52	TR	802.448,59	CS	-250.713,93		TR	12.162,52	

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2022 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
TOTALE DEI TITOLI		RS	2.531.281,47	RR	214.092,63	R	-508,12		EP	2.316.680,72
		CP	23.109.969,46	RC	14.132.370,11	A	17.711.563,65	CP	EC	3.579.193,54
		CS	25.641.250,93	TR	14.346.462,74	CS	-11.294.788,19		TR	5.895.874,26
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	2.531.281,47	RR	214.092,63	R	-508,12		EP	2.316.680,72
		CP	26.639.140,08	RC	14.132.370,11	A	17.711.563,65	CP	EC	3.579.193,54
		CS	25.641.250,93	TR	14.346.462,74	CS	-11.294.788,19		TR	5.895.874,26

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00								
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione										
0101	PROGRAMMA 01	Organi istituzionali									
	Titolo 1	Spese correnti		RS	36.822,48	PR	36.492,02	R	-306,23	EP	24,23
		CP	69.988,64	PC	41.278,82	I	67.988,64	ECP	2.000,00	EC	26.709,82
		CS	106.811,12	TP	77.770,84	FPV	0,00			TR	26.734,05
	Titolo 2	Spese in conto capitale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	Totale PROGRAMMA 01	Organi istituzionali		RS	36.822,48	PR	36.492,02	R	-306,23	P	0,00
		CP	69.988,64	PC	41.278,82	I	67.988,64	ECP	2.000,00	EC	26.709,82
		CS	106.811,12	TP	77.770,84	FPV	0,00			TR	26.734,05
0103	PROGRAMMA 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
	Titolo 1	Spese correnti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Totale PROGRAMMA 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
0111	PROGRAMMA 11	Altri servizi generali									
Titolo 1	Spese correnti	RS	662.927,03	PR	480.361,33	R	-33.156,04			EP	149.409,66
		CP	3.237.701,20	PC	1.772.975,52	I	2.519.957,94	ECP	418.516,08	EC	746.982,42
		CS	3.900.628,23	TP	2.253.336,85	FPV	299.227,18			TR	896.392,08
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	3.322,29	PR	2.888,73	R	-433,56			EP	0,00
		CP	182.351,20	PC	129.444,62	I	176.198,07	ECP	6.153,13	EC	46.753,45
		CS	185.673,49	TP	132.333,35	FPV	0,00			TR	46.753,45
Totale PROGRAMMA 11	Altri servizi generali	RS	666.249,32	PR	483.250,06	R	-33.589,60	P	0,00	EP	149.409,66
		CP	3.420.052,40	PC	1.902.420,14	I	2.696.156,01	ECP	424.669,21	EC	793.735,87
		CS	4.086.301,72	TP	2.385.670,20	FPV	299.227,18			TR	943.145,53
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	703.071,80	PR	519.742,08	R	-33.895,83			EP	149.433,89
		CP	3.490.041,04	PC	1.943.698,96	I	2.764.144,65	ECP	426.669,21	EC	820.445,69
		CS	4.193.112,84	TP	2.463.441,04	FPV	299.227,18			TR	969.879,58
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
0902	PROGRAMMA 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale									
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Totale PROGRAMMA 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
0903	PROGRAMMA 03	Rifiuti									
Titolo 1	Spese correnti	RS	2.647.266,83	PR	2.311.193,08	R	-119.193,00			EP	216.880,75
		CP	12.553.025,57	PC	7.261.662,43	I	9.701.224,83	ECP	2.700.598,08	EC	2.439.562,40
		CS	15.200.292,40	TP	9.572.855,51	FPV	151.202,66			TR	2.656.443,15
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	80.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	761,00	EC	0,00
		CS	80.000,00	TP	0,00	FPV	79.239,00			TR	0,00
Totale PROGRAMMA 03	Rifiuti	RS	2.647.266,83	PR	2.311.193,08	R	-119.193,00	P	0,00	EP	216.880,75
		CP	12.633.025,57	PC	7.261.662,43	I	9.701.224,83	ECP	2.701.359,08	EC	2.439.562,40
		CS	15.280.292,40	TP	9.572.855,51	FPV	230.441,66			TR	2.656.443,15
0904	PROGRAMMA 04	Servizio idrico integrato									
Titolo 1	Spese correnti	RS	802.870,16	PR	105.082,62	R	-3.416,00			EP	694.371,54
		CP	2.175.348,47	PC	1.495.088,87	I	1.690.282,72	ECP	286.759,63	EC	195.193,85
		CS	2.978.218,63	TP	1.600.171,49	FPV	198.306,12			TR	889.565,39
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	6.992.725,00	PC	999.909,91	I	2.042.725,00	ECP	4.950.000,00	EC	1.042.815,09
		CS	6.992.725,00	TP	999.909,91	FPV	0,00			TR	1.042.815,09
Totale PROGRAMMA 04	Servizio idrico integrato	RS	802.870,16	PR	105.082,62	R	-3.416,00	P	0,00	EP	694.371,54
		CP	9.168.073,47	PC	2.494.998,78	I	3.733.007,72	ECP	5.236.759,63	EC	1.238.008,94
		CS	9.970.943,63	TP	2.600.081,40	FPV	198.306,12			TR	1.932.380,48
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	3.450.136,99	PR	2.416.275,70	R	-122.609,00			EP	911.252,29
		CP	21.801.099,04	PC	9.756.661,21	I	13.434.232,55	ECP	7.938.118,71	EC	3.677.571,34
		CS	25.251.236,03	TP	12.172.936,91	FPV	428.747,78			TR	4.588.823,63

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti										
2001	PROGRAMMA 01	Fondo di riserva									
	Titolo 1	Spese correnti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	60.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	60.000,00	EC	0,00
		CS	60.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	Totale PROGRAMMA 01	Fondo di riserva		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	60.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	60.000,00	EC	0,00
		CS	60.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
2002	PROGRAMMA 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità									
	Titolo 1	Spese correnti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	247.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	247.000,00	EC	0,00
		CS	247.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	Titolo 2	Spese in conto capitale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	Totale PROGRAMMA 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	247.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	247.000,00	EC	0,00
		CS	247.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	307.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	307.000,00	EC	0,00
		CS	307.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi								
9901	PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro							
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	82.382,52	PR	42.511,46	R	-224,12	EP	39.646,94
		CP	1.041.000,00	PC	791.122,18	I	802.448,59	ECP	238.551,41
		CS	1.123.382,52	TP	833.633,64	FPV	0,00	TR	50.973,35
Totale PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	82.382,52	PR	42.511,46	R	-224,12	P	0,00
		CP	1.041.000,00	PC	791.122,18	I	802.448,59	ECP	238.551,41
		CS	1.123.382,52	TP	833.633,64	FPV	0,00	TR	50.973,35
9902	PROGRAMMA 02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale							
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	82.382,52	PR	42.511,46	R	-224,12	EP	39.646,94
		CP	1.041.000,00	PC	791.122,18	I	802.448,59	ECP	238.551,41
		CS	1.123.382,52	TP	833.633,64	FPV	0,00	TR	50.973,35
TOTALE MISSIONI		RS	4.235.591,31	PR	2.978.529,24	R	-156.728,95	EP	1.100.333,12
		CP	26.639.140,08	PC	12.491.482,35	I	17.000.825,79	ECP	8.910.339,33
		CS	30.874.731,39	TP	15.470.011,59	FPV	727.974,96	TR	5.609.676,56
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	4.235.591,31	PR	2.978.529,24	R	-156.728,95	EP	1.100.333,12
		CP	26.639.140,08	PC	12.491.482,35	I	17.000.825,79	ECP	8.910.339,33
		CS	30.874.731,39	TP	15.470.011,59	FPV	727.974,96	TR	5.609.676,56

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00								
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	703.071,80	PR	519.742,08	R	-33.895,83			EP	149.433,89
		CP	3.490.041,04	PC	1.943.698,96	I	2.764.144,65	ECP	426.669,21	EC	820.445,69
		CS	4.193.112,84	TP	2.463.441,04	FPV	299.227,18			TR	969.879,58
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	3.450.136,99	PR	2.416.275,70	R	-122.609,00			EP	911.252,29
		CP	21.801.099,04	PC	9.756.661,21	I	13.434.232,55	ECP	7.938.118,71	EC	3.677.571,34
		CS	25.251.236,03	TP	12.172.936,91	FPV	428.747,78			TR	4.588.823,63
Missione 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	307.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	307.000,00	EC	0,00
		CS	307.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	RS	82.382,52	PR	42.511,46	R	-224,12			EP	39.646,94
		CP	1.041.000,00	PC	791.122,18	I	802.448,59	ECP	238.551,41	EC	11.326,41
		CS	1.123.382,52	TP	833.633,64	FPV	0,00			TR	50.973,35
	TOTALE MISSIONI	RS	4.235.591,31	PR	2.978.529,24	R	-156.728,95			EP	1.100.333,12
		CP	26.639.140,08	PC	12.491.482,35	I	17.000.825,79	ECP	8.910.339,33	EC	4.509.343,44
		CS	30.874.731,39	TP	15.470.011,59	FPV	727.974,96			TR	5.609.676,56
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	4.235.591,31	PR	2.978.529,24	R	-156.728,95			EP	1.100.333,12
		CP	26.639.140,08	PC	12.491.482,35	I	17.000.825,79	ECP	8.910.339,33	EC	4.509.343,44
		CS	30.874.731,39	TP	15.470.011,59	FPV	727.974,96			TR	5.609.676,56

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2022 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00						
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00						
Titolo 1	Spese correnti	RS	4.149.886,50	PR	2.933.129,05	R	-156.071,27	EP	1.060.686,18
		CP	18.343.063,88	PC	10.571.005,64	I	13.979.454,13	ECP	3.408.448,49
		CS	22.492.950,38	TP	13.504.134,69	FPV	648.735,96	TR	4.469.134,67
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	3.322,29	PR	2.888,73	R	-433,56	EP	0,00
		CP	7.255.076,20	PC	1.129.354,53	I	2.218.923,07	ECP	4.956.914,13
		CS	7.258.398,49	TP	1.132.243,26	FPV	79.239,00	TR	1.089.568,54
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	82.382,52	PR	42.511,46	R	-224,12	EP	39.646,94
		CP	1.041.000,00	PC	791.122,18	I	802.448,59	ECP	238.551,41
		CS	1.123.382,52	TP	833.633,64	FPV	0,00	TR	50.973,35
	TOTALE TITOLI	RS	4.235.591,31	PR	2.978.529,24	R	-156.728,95	EP	1.100.333,12
		CP	26.639.140,08	PC	12.491.482,35	I	17.000.825,79	ECP	8.910.339,33
		CS	30.874.731,39	TP	15.470.011,59	FPV	727.974,96	TR	5.609.676,56
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	4.235.591,31	PR	2.978.529,24	R	-156.728,95	EP	1.100.333,12
		CP	26.639.140,08	PC	12.491.482,35	I	17.000.825,79	ECP	8.910.339,33
		CS	30.874.731,39	TP	15.470.011,59	FPV	727.974,96	TR	5.609.676,56

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.936.774,07			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	648.735,96				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	79.239,00				
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	4.762.364,15	2.341.397,77
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	791.921,18	26.416,86	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	31.900,00	7.593,55			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	79.239,00	348.691,04
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
			<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	823.821,18	34.010,41	Totale spese finali	4.841.603,15	2.690.088,81
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			<i>Fondo anticipazioni di liquidità'</i>	0,00	
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	869.344,00	199.894,90	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	869.344,00	88.583,03
Totale entrate dell'esercizio	1.693.165,18	233.905,31	Totale spese dell'esercizio	5.710.947,15	2.778.671,84
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.421.140,14	10.170.679,38	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.710.947,15	2.778.671,84
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	3.289.807,01		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	0,00	7.392.007,54
<i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto</i>	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	5.710.947,15	10.170.679,38	TOTALE A PAREGGIO	5.710.947,15	10.170.679,38

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
GESTIONE DEL BILANCIO			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	-3.289.807,01		d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	-3.289.807,01	
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023 (+)	0,00		e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	0,00	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	0,00				
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	-3.289.807,01		f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	-3.289.807,01	
<i>di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto (DANC)</i>	0,00		<i>di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non peggiora il disavanzo di amm.</i>	0,00	
			<i>di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che peggiora il disavanzo di amm.</i>	0,00	

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2022)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	1.089.094,42
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	16.909.115,06 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>	(-)	13.979.454,13 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	648.735,96
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		3.370.019,39
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	110.000,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		3.480.019,39
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)	247.000,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		3.233.019,39
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto '(+)/(-)	(-)	1.329.169,33
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		1.903.850,06

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2022)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		147.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		2.183.076,20
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		2.218.923,07
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		79.239,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)			31.914,13
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			31.914,13
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)		0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE			31.914,13
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2022)
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		3.511.933,52
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)	247.000,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		3.264.933,52
Variatione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	1.329.169,33
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		1.935.764,19
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		3.480.019,39
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti per il rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	110.000,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2022	(-)	247.000,00
- Variatione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	1.329.169,33
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		1.793.850,06

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2022	2021
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	€ 0,00	€ 0,00
2	Proventi da fondi perequativi	€ 0,00	€ 0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 16.767.208,47	€ 11.718.250,15
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	€ 16.712.448,09	€ 11.661.796,15
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	€ 54.760,38	€ 56.454,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	€ 0,00	€ 0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 0,00	€ 0,00
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	€ 0,00	€ 0,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ 0,00	€ 0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	€ 196.661,47	€ 93.995,64
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		€ 16.963.869,94	€ 11.812.245,79
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 3.664,20	€ 7.029,78
10	Prestazioni di servizi	€ 1.880.373,70	€ 1.248.632,77
11	Utilizzo beni di terzi	€ 315.252,43	€ 331.219,92
12	Trasferimenti e contributi	€ 10.904.083,89	€ 7.312.097,47
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	€ 9.416.358,89	€ 7.312.097,47
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	€ 1.487.725,00	€ 0,00
13	Personale	€ 2.205.542,23	€ 1.843.324,69
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 1.781.637,99	€ 494.230,15
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	€ 269.047,16	€ 216.438,73
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	€ 18.421,50	€ 17.094,37
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	€ 1.494.169,33	€ 260.697,05
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ 0,00	€ 0,00
16	Accantonamenti per rischi	€ 42.000,00	€ 0,00
17	Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
18	Oneri diversi di gestione	€ 32.489,46	€ 101.567,04
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		€ 17.165.043,90	€ 11.338.101,82
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-€ 201.173,96	€ 474.143,97
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
a	<i>da società controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>da società partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00
20	Altri proventi finanziari	€ 5,50	€ 1.523,64
Totale proventi finanziari		€ 5,50	€ 1.523,64
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
a	<i>Interessi passivi</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	€ 0,00	€ 0,00
Totale oneri finanziari		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		€ 5,50	€ 1.523,64
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
23	Svalutazioni	€ 64,75	€ 0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		-€ 64,75	€ 0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	€ 156.295,39	€ 238.280,10
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	€ 156.295,39	€ 238.280,10
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	€ 0,00	€ 0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	€ 0,00	€ 0,00
Totale proventi straordinari		€ 156.295,39	€ 238.280,10
25	Oneri straordinari	€ 508,12	€ 91,29
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	€ 508,12	€ 91,29
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	€ 0,00	€ 0,00
Totale oneri straordinari		€ 508,12	€ 91,29
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		€ 155.787,27	€ 238.188,81
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-€ 45.445,94	€ 713.856,42
26	Imposte (*)	€ 143.493,22	€ 109.980,10
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-€ 188.939,16	€ 603.876,32

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022	2021
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	€ 0,00	€ 0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 0,00	€ 0,00
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 587.360,71	€ 560.844,57
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 0,00	€ 0,00
	5 Avviamento	€ 0,00	€ 0,00
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00
	9 Altre	€ 32.521,18	€ 65.042,34
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 619.881,89	€ 625.886,91
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1 Beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00
	1.1 Terreni	€ 0,00	€ 0,00
	1.2 Fabbricati	€ 0,00	€ 0,00
	1.3 Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
	1.9 Altri beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 46.382,01	€ 40.595,44
	2.1 Terreni	€ 0,00	€ 0,00
	a di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
	2.2 Fabbricati	€ 0,00	€ 0,00
	a di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
	2.3 Impianti e macchinari	€ 0,00	€ 0,00
	a di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	€ 10.229,30	€ 11.107,00
	2.5 Mezzi di trasporto	€ 0,00	€ 0,00
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	€ 36.114,19	€ 29.440,29
	2.7 Mobili e arredi	€ 38,52	€ 48,15
	2.8 Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
	2.99 Altri beni materiali	€ 0,00	€ 0,00
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 446.836,59	€ 3.322,29
	Totale immobilizzazioni materiali	€ 493.218,60	€ 43.917,73
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
	1 Partecipazioni in	€ 1.033,78	€ 1.098,53
	a imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
	b imprese partecipate	€ 1.033,78	€ 1.098,53
	c altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
	2 Crediti verso	€ 0,00	€ 0,00
	a altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
	b imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
	c imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
	d altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
	3 Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 1.033,78	€ 1.098,53
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 1.114.134,27	€ 670.903,17
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
	<u>Rimanenze</u>	€ 0,00	€ 0,00
	Totale rimanenze	€ 0,00	€ 0,00
	<u>Crediti (2)</u>		
II	1 Crediti di natura tributaria	€ 0,00	€ 0,00
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00	€ 0,00
	b Altri crediti da tributi	€ 0,00	€ 0,00
	c Crediti da Fondi perequativi	€ 0,00	€ 0,00
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	€ 3.675.862,57	€ 1.812.118,99
	a verso amministrazioni pubbliche	€ 117.253,81	€ 184.795,99
	b imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
	c imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
	d verso altri soggetti	€ 3.558.608,76	€ 1.627.323,00
	3 Verso clienti ed utenti	€ 0,00	€ 0,00
	4 Altri Crediti	€ 17.987,22	€ 11.307,34
	a verso l'erario	€ 0,00	€ 0,00
	b per attività svolta per c/terzi	€ 0,00	€ 0,00
	c altri	€ 17.987,22	€ 11.307,34
	Totale crediti	€ 3.693.849,79	€ 1.823.426,33
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
	1 Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
	2 Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ 0,00	€ 0,00
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
	1 Conto di tesoreria	€ 9.936.774,07	€ 11.060.322,92
	a Istituto tesoriere	€ 9.936.774,07	€ 11.060.322,92
	b presso Banca d'Italia	€ 0,00	€ 0,00
	2 Altri depositi bancari e postali	€ 0,00	€ 0,00
	3 Denaro e valori in cassa	€ 0,00	€ 0,00
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 0,00	€ 0,00
	Totale disponibilità liquide	€ 9.936.774,07	€ 11.060.322,92
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 13.630.623,86	€ 12.883.749,25
	D) RATEI E RISCONTI		
	1 Ratei attivi	€ 0,00	€ 0,00
	2 Risconti attivi	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	€ 14.744.758,13	€ 13.554.652,42

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2022	2021
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	€ 2.941.116,52	€ 2.941.116,52
II	Riserve	€ 87.386,12	€ 87.386,12
b	<i>da capitale</i>	€ 41.004,11	€ 46.790,68
c	<i>da permessi di costruire</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	€ 46.382,01	€ 40.595,44
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	€ 0,00	€ 0,00
f	<i>altre riserve disponibili</i>	€ 0,00	€ 0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	-€ 188.939,16	€ 603.876,32
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	€ 4.153.939,47	€ 3.550.063,15
V	Riserve negative per beni indisponibili	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		€ 6.993.502,95	€ 7.182.442,11
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	€ 0,00	€ 0,00
2	Per imposte	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri	€ 103.623,00	€ 61.623,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		€ 103.623,00	€ 61.623,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE T.F.R. (C)		€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	€ 0,00	€ 0,00
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>verso altri finanziatori</i>	€ 0,00	€ 0,00
2	Debiti verso fornitori	€ 1.442.721,28	€ 865.795,80
3	Acconti	€ 0,00	€ 0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 2.845.644,12	€ 2.535.759,69
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 2.202.912,17	€ 2.535.759,69
c	<i>imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
e	<i>altri soggetti</i>	€ 642.731,95	€ 0,00
5	Altri debiti	€ 1.321.311,16	€ 834.035,82
a	<i>tributari</i>	€ 8.925,54	€ 0,00
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	€ 398.282,88	€ 521.705,60
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	€ 306.931,80	€ 25.348,17
d	<i>altri</i>	€ 607.170,94	€ 286.982,05
TOTALE DEBITI (D)		€ 5.609.676,56	€ 4.235.591,31
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	€ 267.370,00	€ 249.650,00
II	Risconti passivi	€ 1.770.585,62	€ 1.825.346,00
1	Contributi agli investimenti	€ 1.770.585,62	€ 1.825.346,00
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 1.770.585,62	€ 1.825.346,00
b	<i>da altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00
2	Concessioni pluriennali	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri risconti passivi	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		€ 2.037.955,62	€ 2.074.996,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 14.744.758,13	€ 13.554.652,42
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	€ 460.604,96	€ 3.022.520,62
2)	beni di terzi in uso	€ 0,00	€ 0,00
3)	beni dati in uso a terzi	€ 0,00	€ 0,00
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
5)	garanzie prestate a imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
7)	garanzie prestate a altre imprese	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		€ 460.604,96	€ 3.022.520,62

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di

7.751.255,18€

6.372.210,31€

ATERSIR- Rendiconto 2022

NOTA INTEGRATIVA

Premessa

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale ex d.lgs. 118/2011, come modificati dal d.lgs. 126/2014, sono stati redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria. Grazie al Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali) e al Principio Contabile 4/3 si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale. I principi economico-patrimoniali applicati costituiscono quelle regole contabili che si innestano nel Piano dei conti integrato (trasversalmente alle sue tre componenti/ripartizioni) come relazioni logiche determinative dei dati di costo e di ricavo e di attivo e di passivo patrimoniale.

L'esigenza della puntuale aderenza delle coordinate del Conto economico e dello Stato patrimoniale degli enti locali rispetto a quanto disciplinato nel codice civile e nel Dm 24/04/1995 è coerente con l'obiettivo dell'armonizzazione contabile di giungere al consolidamento dei costi/ricavi e dell'attivo/passivo degli enti con quelli delle aziende e delle società da essi partecipate.

In particolare:

1. Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.
2. Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati

della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Al fine della predisposizione dello Stato Patrimoniale gli enti si attengono ai criteri riportati ai paragrafi 6.1 e 6.2 del principio contabile applicato 4/3 del D.Lgs. n. 118/2011.

Le poste dell'attivo sono raggruppate in quattro macro-voci, contraddistinte da lettere maiuscole e precisamente:

A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE

Non sono presenti crediti di questo tipo.

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) e II) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Il principio contabile 4.3 allegato al D. lgs. 118/2011 caratterizza in modo puntuale la valutazione delle immobilizzazioni e i criteri di iscrizione nel paragrafo 6.1.

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Nel prospetto sottostante si riportano i valori delle Immobilizzazioni.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Costi di ricerca sviluppo e pubblicità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno</i>	560.844,57	263.042,14	236.526,00	587.360,71
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simile</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Avviamento</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre</i>	65.042,34	0,00	32.521,16	32.521,18
TOTALE	625.886,91	263.042,14	269.047,16	619.881,89

IMM.NI MATERIALI – beni immobili	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Terreni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Fabbricati</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Infrastrutture</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri beni demaniali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Terreni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Fabbricati</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Infrastrutture</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti.</i>	3.322,29	446.836,59	3.322,29	446.836,59
TOTALE	3.322,29	446.836,59	3.322,29	446.836,59

IMM.NI MATERIALI – beni mobili	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Impianti e macchinari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	11.107,00	0,00	877,70	10.229,30
<i>Mezzi di trasporto</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Macchine per ufficio e hardware</i>	29.440,29	24.208,07	17.534,17	36.114,19
<i>Mobili e arredi</i>	48,15	0,00	9,63	38,52
<i>Altri beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	40.595,44	24.208,07	18.421,50	46.382,01

IV) Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc...) appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica dell'ente sono iscritte sulla base del criterio del patrimonio netto come richiesto dai principi contabili nell'allegato 4/3 al paragrafo 6.1.3.

Si fornisce il presente dettaglio delle partecipazioni iscritte:

PARTECIPAZIONI	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>imprese controllate.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>imprese partecipate.</i>	1.098,53	0,00	64,75	1.033,78
<i>altri soggetti.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.098,53	0,00	64,75	1.033,78

Altre voci presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

Non sono presenti crediti relativi alle immobilizzazioni finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante comprende i beni non destinati a permanere durevolmente nell'ente e dunque rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi e disponibilità liquide.

I) Rimanenze

Non sono presenti rimanenze.

II) Crediti

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi. Il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità ammonta complessivamente ad € 2.202.024,47.

Nello Stato patrimoniale, il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità non è iscritto tra le poste del passivo, in quanto è portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

L'accantonamento 2022 a conto economico è pari ad € 1.494.169,33 e corrisponde alla differenza tra il Fondo crediti di dubbia esigibilità esercizio 2021 e quello del 2022 al netto di eventuali utilizzi, stralci di crediti e migliore riscossione su crediti svalutati.

La consistenza finale dei crediti si concilia al totale dei residui attivi riportati nella contabilità finanziaria in tal modo:

VERIFICA RESIDUI ATTIVI		2022	
CREDITI	+	€ 3.693.849,79	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	+	€ 2.202.024,47	
CREDITI STRALCIATI	-	€ 0,00	
RESIDUI DA DEPOSITI POSTALI	+	€ 0,00	
RESIDUI DA DEPOSITI BANCARI	+	€ 0,00	
SALDO CREDITO IVA AL 31/12	-	€ 0,00	
Altri crediti non correlati a residui	-	€ 0,00	
Altri residui attivi non connessi a crediti	+	€ 0,00	
RESIDUI ATTIVI	=	€ 5.895.874,26	
		€ 0,00	OK

I crediti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

1) Crediti di natura tributaria

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Vari+	Vari-	Valore Finale
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Crediti per trasferimenti e contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Vari+	Vari-	Valore Finale
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	184.795,99	5.234.196,20	5.301.738,38	117.253,81
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>verso altri soggetti</i>	1.627.323,00	11.478.251,89	9.546.966,13	3.558.608,76
TOTALE	1.812.118,99	16.712.448,09	14.848.704,51	3.675.862,57

3) Verso clienti ed utenti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

4) Altri crediti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
verso l'erario	0,00	0,00	0,00	0,00
per attività svolta per c/terzi	0,00	281.583,63	281.583,63	0,00
altri	11.307,34	717.531,93	710.852,05	17.987,22
TOTALE	11.307,34	999.115,56	992.435,68	17.987,22

III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

Non sono presenti tali attività finanziarie.

IV) Disponibilità liquide

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
Istituto tesoriere	11.060.322,92	14.346.462,74	15.470.011,59	9.936.774,07
presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00
Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	11.060.322,92	14.346.462,74	15.470.011,59	9.936.774,07

Le disponibilità liquide al 31/12/2022 sono corrispondenti al fondo di cassa iniziale cui sono stati aggiunti gli incassi e detratti i pagamenti effettuati nell'esercizio, corrispondenti alle Reversali e ai Mandati.

Il fondo di cassa finale si concilia con le risultanze contabili del conto del Tesoriere.

D) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

1) Ratei Attivi

I ratei attivi sono rappresentati dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura (accertamento dell'entrata), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura.

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui ricavo/provento deve essere imputato.

2) Risconti Attivi

I risconti attivi sono rappresentati dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio, ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Nello schema sotto riportato si mostrano le movimentazioni avvenute nel corso dell'esercizio 2022 sulle voci di Patrimonio Netto.

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
Fondo di dotazione	2.941.116,52	0,00	0,00	2.941.116,52
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>da capitale</i>	<i>46.790,68</i>	<i>18.421,50</i>	<i>24.208,07</i>	<i>41.004,11</i>
<i>da permessi di costruire</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	40.595,44	24.208,07	18.421,50	46.382,01
<i>altre riserve indisponibili</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>altre riserve disponibili</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Risultato economico dell'esercizio	603.876,32	0,00	792.815,48	-188.939,16
Risultati economici di esercizi precedenti	3.550.063,15	603.876,32	0,00	4.153.939,47
Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	7.182.442,11	646.505,89	835.445,05	6.993.502,95

Il Patrimonio Netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a € 6.993.502,95.

È stata movimentata la Riserva per beni demaniali, indisponibili e di valore culturale storico artistico con le seguenti scritture di rettifica:

- In aumento per le variazioni in incremento dei beni demaniali e patrimoniali indisponibili dell'esercizio

DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP
FALSO	0,00	VERO	24.208,07	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
VERO	24.208,07	FALSO	0,00	2.1.2.02.01.01.001	Riserve da rivalutazione

- In diminuzione per le quote di ammortamento dei suddetti beni e per eventuali ulteriori diminuzioni

VERO	IMP. D	FALSO	IMP. A	COD. PESP	PESP
VERO	18.421,50	FALSO	0,00	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
FALSO	0,00	VERO	18.421,50	2.1.2.02.01.01.001	Riserve da rivalutazione

La differenza tra PNF e il PNI (al 31/12/2021) è pari ad Euro -188.939,16. Tale variazione è sintetizzata dalle seguenti movimentazioni:

SPIEGAZIONE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO			
		var+	var-
AI	FONDO DI DOTAZIONE PER RETTIFICHE	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... vecchi permessi di costruire classificati nei contributi agli investimenti</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... Rettifica Mutui</i>	€ 0,00	€ 0,00
	Riserve		
AIIb	da capitale	€ 18.421,50	€ 24.208,07
	<i>di cui... rettifiche da inventario</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€ 18.421,50	€ 24.208,07
	<i>di cui...</i>	€ 0,00	€ 0,00
AIIc	da permessi di costruire	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... rettifiche da permessi di costruire</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... utilizzo riserve libere per sistemazione fondo di dotazione</i>	€ 0,00	€ 0,00
AIIId	riserve indisponibili per bene demaniali e patrimoniali ind...	€ 24.208,07	€ 18.421,50
	<i>di cui... variazioni positive (acquisizioni, ...)</i>	€ 24.208,07	€ 0,00
	<i>di cui... variazioni negative (ammortamenti, dismissioni, ...)</i>	€ 0,00	€ 18.421,50
AIIe	altre riserve indisponibili	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... rettifica per Rivalutazioni/Svalutazioni di partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui...</i>	€ 0,00	€ 0,00
AIIIf	altre riserve disponibili	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui...</i>	€ 0,00	€ 0,00
AIII	Risultato economico dell'esercizio	€ 0,00	€ 792.815,48
	<i>di cui Risultato di esercizio 2022</i>	€ 0,00	€ 188.939,16
	<i>di cui Risultato Esercizio precedente</i>	€ 0,00	€ 603.876,32
AIV	Risultati economici di esercizi precedenti	€ 603.876,32	€ 0,00
	<i>di cui Risultato Esercizio precedente</i>	€ 603.876,32	€ 0,00
	<i>di cui...</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui...</i>	€ 0,00	€ 0,00
AV	Riserve negative per beni indisponibili	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui Risultato Esercizio precedente precedenti ...</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui ...</i>	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO	€ 646.505,89	€ 835.445,05

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI.

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri al 31/12/2022 è pari ad € 103.623,00 relativi ad accantonamenti dell'Esercizio.

Dalla quota accantonata nel risultato di amministrazione, va escluso il Fondo crediti dubbia esigibilità per trovare corrispondenza in contabilità economica.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Non presente.

D) DEBITI

Il totale dei debiti è conciliato con i residui passivi in tal modo:

VERIFICA RESIDUI PASSIVI		2022	
DEBITI	+	€ 5.609.676,56	
DEBITI DA FINANZIAMENTO	-	€ 0,00	
SALDO IVA (SE A DEBITO) AL 31/12	-	€ 0,00	
RESIDUI TITOLO IV + INTERESSI MUTUI	+	€ 0,00	
RESIDUI TITOLO V ANTICIPAZIONI	+	€ 0,00	
Altri debiti non correlati a residui	-	€ 0,00	
Altri residui passivi non connessi a debiti	+	€ 0,00	
RESIDUI PASSIVI	=	€ 5.609.676,56	
		€ 0,00	OK

I debiti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

1) Debiti da Finanziamento

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Debiti verso Fornitori

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
Debiti verso fornitori	865.795,80	1.848.999,91	1.272.074,43	1.442.721,28
TOTALE	865.795,80	1.848.999,91	1.272.074,43	1.442.721,28

L'importo di questa voce di rendiconto si compone anche per la quota delle Fattura da Ricevere per € 1.391.223,53.

3) Acconti

Non presenti.

4) Debiti per Trasferimenti e Contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>Enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	2.535.759,69	9.616.758,02	9.949.605,54	2.202.912,17
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altri soggetti</i>	0,00	1.487.725,00	844.993,05	642.731,95
TOTALE	2.535.759,69	11.104.483,02	10.794.598,59	2.845.644,12

5) Altri Debiti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>tributari</i>	0,00	721.011,82	712.086,28	8.925,54
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	521.705,60	1.028.254,51	1.151.677,23	398.282,88
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	25.348,17	281.583,63	0,00	306.931,80
<i>altri</i>	286.982,05	3.638.104,58	3.317.915,69	607.170,94
TOTALE	834.035,82	5.668.954,54	5.181.679,20	1.321.311,16

E) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

Ratei passivi

I ratei passivi sono rappresentati dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura (liquidazione della spesa), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura.

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui costo/onere deve essere imputato.

È previsto l'importo del Salario Accessorio Premiante 2022, imputato nel 2023 in contabilità finanziaria, non liquidato entro il 31/12/2022 per € 267.370,00.

Risconti passivi

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

Nello schema di bilancio sono suddivisi nelle seguenti sottovoci:

- Contributi agli investimenti

I contributi agli investimenti comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesa alla fine dell'esercizio.

Annualmente i proventi sospesi sono ridotti attraverso la rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo all'investimento.

I contributi agli investimenti al 31/12/2022 ammontano a complessivi € 1.770.585,62.

Nella tabella dettaglio della movimentazione relativa ai contributi agli investimenti:

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	VALORE INIZIALE	VARIAZIONE IN AUMENTO	VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE	VALORE FINALE
da altre amministrazioni pubbliche	1.825.346,00	0,00	54.760,38	1.770.585,62
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.825.346,00	0,00	54.760,38	1.770.585,62

CONTI D'ORDINE

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri per Euro 460.604,96 pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità finanziaria al netto della quota di Salario Accessorio e Premiante indicata nei Ratei Passivi.

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
1) Impegni su esercizi futuri	3.022.520,62	0,00	2.561.915,66	460.604,96
2) beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00	0,00
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.022.520,62	0,00	2.561.915,66	460.604,96

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico illustra i componenti positivi e negativi di reddito dell'Ente, secondo criteri di competenza economica.

Pone in evidenza, come sopra anticipato, un risultato economico di esercizio negativo di -188.939,16, dato dalla differenza tra i proventi e i costi dell'esercizio.

A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione comprendono:

A1) i proventi da tributi relativi ai proventi di natura tributaria (imposte, tasse, ecc.) di competenza economica dell'esercizio pari ad Euro 0,00;

A2) i proventi da fondi perequativi pari ad Euro 0,00;

A3) i proventi da trasferimenti e contributi sono costituiti:

- A3a) dai proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla regione, da organismi comunitari e internazionali, da altri enti del settore pubblico e da famiglie ed imprese, accertate nell'esercizio in contabilità finanziaria pari ad Euro 16.712.448,09;
- A3b) dalla quota annuale dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari ad Euro 54.760,38.
- A3c) dalla quota dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari che finanziano spesa corrente per Euro 0,00.

A4) i ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici sono costituiti:

- A4a) proventi derivanti dalla gestione dei beni pari ad Euro 0,00;
- A4b) Ricavi della vendita di beni per Euro 0,00;
- A4c) ricavi e proventi derivanti dalla prestazione di servizi pari ad Euro 0,00.

A5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. pari ad Euro 0,00;

A6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione pari ad Euro 0,00;

A7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni pari ad Euro 0,00;

A8) altri ricavi e proventi diversi pari ad Euro 196.661,47 costituiti da proventi di natura residuale, non riconducibili ad altre voci del conto economico e senza carattere straordinario.

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per i componenti positivi della gestione:

Macro-classe A "Componenti positivi della gestione"	2022	2021	Differenza
Proventi da tributi	0,00	0,00	0,00
Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00
Proventi da trasferimenti correnti	16.712.448,09	11.661.796,15	5.050.651,94
Quota annuale di contributi agli investimenti	54.760,38	56.454,00	-1.693,62
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	0,00
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00
Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00	0,00
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00	0,00
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. ()	0,00	0,00	0,00
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi diversi	196.661,47	93.995,64	102.665,83
TOTALE della Macro-classe A	16.963.869,94	11.812.245,79	5.151.624,15

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione invece comprendono:

B9) Acquisto di materie prime e beni di consumo relativi ai costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'Ente pari ad Euro 3.664,20.

B10) prestazioni di servizi costituite dai costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa pari ad Euro 1.880.373,70.

B11) utilizzo beni di terzi relativi a fitti passivi, canoni per utilizzo di software, oneri per noleggi di attrezzature e mezzi di trasporto, ecc... pari ad Euro 315.252,43.

B12) trasferimenti e contributi costituiti dalle risorse finanziarie correnti trasferiti dall'ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati in assenza di una controprestazione.

- B12a) trasferimenti correnti pari ad Euro 9.416.358,89;

- B12b contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche pari ad Euro 0,00;
- B12c) contributi agli investimenti ad altri soggetti pari ad Euro 1.487.725,00.

B13) personale, relativi ai costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente al netto del fondo pluriennale vincolato relativo al salario accessorio pari ad Euro 2.205.542,23.

B14) ammortamenti e svalutazioni, costituiti da:

- a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 269.047,16;
- b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 18.421,50;
- c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni pari ad Euro 0,00;
- d) svalutazioni dei crediti per Euro 1.494.169,33. Rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento e, nel conto del patrimonio, tale accantonamento viene rappresentato in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardati i crediti. Il valore dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato determinato, conformemente a quanto previsto dal principio contabile n. 3, dalla differenza tra il valore del fondo crediti di dubbia e difficile esazione, accantonato nel risultato di amministrazione in sede di rendiconto 2022 ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio 2021 al netto degli utilizzi computati come sopravvenienza attiva.

B15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo pari ad Euro 0,00.

B16) Accantonamenti per rischi pari ad Euro 42.000,00.

B17) Altri accantonamenti pari ad Euro 0,00.

B18) Oneri diversi di gestione costituiti da oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificati nelle voci precedenti pari ad Euro 32.489,46.

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per i componenti negativi della gestione:

Macro-classe B "Componenti negativi della gestione"	2022	2021	Differenza
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.664,20	7.029,78	-3.365,58
Prestazioni di servizi	1.880.373,70	1.248.632,77	631.740,93
Utilizzo beni di terzi	315.252,43	331.219,92	-15.967,49

TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti	9.416.358,89	7.312.097,47	2.104.261,42
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	1.487.725,00	0,00	1.487.725,00
Personale	2.205.542,23	1.843.324,69	362.217,54
Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	269.047,16	216.438,73	52.608,43
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	18.421,50	17.094,37	1.327,13
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti	1.494.169,33	260.697,05	1.233.472,28
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo ()	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	42.000,00	0,00	42.000,00
Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	32.489,46	101.567,04	-69.077,58
TOTALE della Macro-classe B	17.165.043,90	11.338.101,82	5.826.942,08

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

PROVENTI FINANZIARI

C19) Proventi da partecipazioni determinati dai dividendi corrisposti da:

- a) Società controllate pari ad Euro 0,00;
- b) Società partecipate pari ad Euro 0,00;
- c) Da altri soggetti pari ad Euro 0,00;

C20) Altri proventi finanziari pari ad Euro 5,50.

ONERI FINANZIARI

C21) Interessi ed altri oneri finanziari corrisposti sui mutui passivi e debiti così suddivisi:

- a) Interessi passivi pari ad Euro 0,00;
- b) Altri oneri finanziari pari ad Euro 0,00;

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per la gestione finanziaria:

Macro-classe C "Proventi e oneri finanziari"	2022	2021	Differenza
Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
da società controllate	0,00	0,00	0,00
da società partecipate	0,00	0,00	0,00

<i>da altri soggetti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Altri proventi finanziari</i>	<i>5,50</i>	<i>1.523,64</i>	<i>-1.518,14</i>
<i>Totale proventi finanziari</i>	<i>5,50</i>	<i>1.523,64</i>	<i>-1.518,14</i>
<i>INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Interessi passivi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Altri oneri finanziari</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Totale oneri finanziari</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>TOTALE della Macro-classe C</i>	<i>5,50</i>	<i>1.523,64</i>	<i>-1.518,14</i>

D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

Vengono rappresentate le rivalutazioni e svalutazioni per le immobilizzazioni finanziarie dovute alla variazione rispetto al precedente anno:

D22) Rivalutazioni pari ad Euro 0,00.

D23) Svalutazioni pari ad Euro 64,75.

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per le rettifiche di valore di attività finanziarie:

<i>Macro-classe D "Rettifiche di valore attività finanziarie"</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>Differenza</i>
<i>Rivalutazioni</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Svalutazioni</i>	<i>64,75</i>	<i>0,00</i>	<i>64,75</i>
<i>TOTALE della Macro-classe D</i>	<i>-64,75</i>	<i>0,00</i>	<i>-64,75</i>

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

24) PROVENTI STRAORDINARI

E24a) L'importo dei permessi di costruire è pari a 0,00.

Secondo quanto disposto dai principi applicati, la quota che finanzia spesa in conto capitale è stata spostata a Riserva per permessi di costruire.

E24b) L'importo dei trasferimenti in conto capitale è pari 0,00.

E24c) Le sopravvenienze attive e insussistenze del passivo sono costituite da:

- per Euro 156.295,39 da insussistenze del passivo;
- per Euro 0,00 da altre sopravvenienze attive;
- Per Euro 0,00 da altre entrate per rimborsi.

E24d) Le plusvalenze patrimoniali sono pari a 0,00.

E24e) La voce Altri proventi straordinari è pari a 0,00.

25) ONERI STRAORDINARI

E25a) Trasferimenti in conto capitale pari ad Euro 0,00.

E25b) Le sopravvenienze passive e insussistenze del passivo sono costituite da:

- Per Euro 0,00 da altre sopravvenienze passive;
- Per Euro 508,12 da insussistenze dell'attivo;
- Per Euro 0,00 da arretrati relativi al personale;
- Per Euro 0,00 da rimborsi relativi ad imposte e tasse.

E25c) Le minusvalenze patrimoniali sono pari a 0,00.

E25d) La voce Altri oneri straordinari è pari a 0,00.

Il Risultato della **Gestione Straordinaria** per l'esercizio 2022 è stato di 155.787,27.

Di seguito si riporta la tabella con le variazioni dell'esercizio per la Gestione Straordinaria:

Macro-classe E "Proventi ed Oneri Straordinari"	2022	2021	Differenza
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	156.295,39	238.280,10	-81.984,71
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	156.295,39	238.280,10	-81.984,71
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	508,12	91,29	416,83
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	508,12	91,29	416,83
TOTALE della Macro-classe E	155.787,27	238.188,81	-82.401,54

26) IMPOSTE

Vengono classificati in questa voce, come previsto dal principio contabile, gli importi riferiti all'IRAP di competenza dell'esercizio pari ad Euro 143.493,22.

CONCLUSIONE

Si rileva che il risultato economico negativo è giustificabile con la stessa applicazione dei principi contabili, in quanto in presenza di bilancio in equilibrio l'effetto dell'applicazione di avanzo nonché degli ammortamenti porta sempre un costo che non trova copertura nel bilancio finanziario.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2022

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				11.060.322,92
RISCOSSIONI	+	214.092,63	14.132.370,11	14.346.462,74
PAGAMENTI	-	2.978.529,24	12.491.482,35	15.470.011,59
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			9.936.774,07
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			9.936.774,07
RESIDUI ATTIVI	+	2.316.680,72	3.579.193,54	5.895.874,26
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
RESIDUI PASSIVI	-	1.100.333,12	4.509.343,44	5.609.676,56
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			648.735,96
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			79.239,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 (A)	=			9.494.996,81
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022:				
Parte accantonata				
Fondo contenzioso				33.623,00
Altri accantonamenti				70.000,00
Fondo crediti dubbia esigibilita'				2.202.024,47
Totale parte accantonata (B)				2.305.647,47

Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		3.038.186,24
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		2.900.360,63
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	5.938.546,87
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.250.802,47
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2022	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo contenzioso						
01111.10.10802000	ONERI DA CONTENZIOSO	21.623,00	0,00	0,00	12.000,00	33.623,00
Totale Fondo contenzioso		21.623,00	0,00	0,00	12.000,00	33.623,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
20021.10.10801001	FCDE (FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA')	707.855,14	0,00	247.000,00	1.247.169,33	2.202.024,47
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		707.855,14	0,00	247.000,00	1.247.169,33	2.202.024,47
Altri accantonamenti						
01	ACCANTONAMENTO SPESE POTENZIALI	10.000,00	-10.000,00	0,00	19.000,00	19.000,00
01111.01.10101001	RETRIBUZIONI LORDE - SERVIZIO AMMINISTRATIVO	30.000,00	-30.000,00	0,00	41.000,00	41.000,00
01111.03.10304100	SPESE LEGALI	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
Totale Altri accantonamenti		40.000,00	-40.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00
Totale		769.478,14	-40.000,00	247.000,00	1.329.169,33	2.305.647,47

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2022	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni es. 2022 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2022 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e canc. di residui passivi fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2021 non reimp. nell'esercizio 2022	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2022	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+g)
Vincoli derivanti da Trasferimenti												
20101.02.20507000	FONDO INCENTIVANTE E RID. - REGIONE	09031.04.10307902	TRASFERIMENTI F. INC. PREV. E RID. RIFIUTI	275.865,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.762.321,00	0,00	0,00	3.038.186,24
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti				275.865,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.762.321,00	0,00	0,00	3.038.186,24
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
02	VINCOLI ATTRIBUITI DALL'ENTE	03	VINCOLI ATTRIBUITI DALL'ENTE	2.900.360,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900.360,63
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				2.900.360,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900.360,63
Totale				3.176.225,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.762.321,00	0,00	0,00	5.938.546,87
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)											0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state ogg. di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)											0,00	3.038.186,24
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state ogg. di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)											0,00	2.900.360,63
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)											0,00	5.938.546,87

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2022 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2022 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi succ. al 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2022 con imputazione all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2022 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2022 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	774.214,82	622.833,23	101.604,41	0,00	49.777,18	249.450,00	0,00	0,00	299.227,18
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	774.214,82	622.833,23	101.604,41	0,00	49.777,18	249.450,00	0,00	0,00	299.227,18
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	293.497,83	254.585,69	2.918,24	0,00	35.993,90	194.447,76	0,00	0,00	230.441,66
04	Servizio idrico integrato	2.204.457,97	2.122.685,25	183,00	0,00	81.589,72	116.716,40	0,00	0,00	198.306,12
	Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.497.955,80	2.377.270,94	3.101,24	0,00	117.583,62	311.164,16	0,00	0,00	428.747,78
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi									
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	3.272.170,62	3.000.104,17	104.705,65	0,00	167.360,80	560.614,16	0,00	0,00	727.974,96

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2022 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1020100	Tipologia 201 - Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	0,00	0,00			
1020200	Tipologia 202 - Contributi sociali a carico delle persone non occupate	0,00	0,00	0,00			
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	TRASFERIMENTI CORRENTI						

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2022 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	40.130,27	77.123,54	117.253,81	0,00	0,00	0,000000
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	3.531.875,27	2.228.757,96	5.760.633,23	2.202.024,47	2.202.024,47	38,225389
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	Totale TITOLO 2	3.572.005,54	2.305.881,50	5.877.887,04	2.202.024,47	2.202.024,47	37,462858
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	7.188,00	-1.363,30	5.824,70	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 3	7.188,00	-1.363,30	5.824,70	0,00	0,00	0,000000
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2022 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2022 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	TOTALE GENERALE	3.579.193,54	2.304.518,20	5.883.711,74	2.202.024,47	2.202.024,47	37,425771
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	3.579.193,54	2.304.518,20	5.883.711,74	2.202.024,47	2.202.024,47	37,425771

CONFRONTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO TITOLI DA 1 A 5	5.883.711,74	2.202.024,47
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2022	0,00	0,00
TOTALE	5.883.711,74	2.202.024,47

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E
CATEGORIE
ACCERTAMENTI**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.234.196,20	0,00	5.194.065,93	107.672,45
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	5.234.196,20	0,00	5.194.065,93	107.672,45
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	11.478.251,89	0,00	7.946.376,62	106.420,18
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	11.478.251,89	0,00	7.946.376,62	106.420,18
2000000	TOTALE TITOLO 2	16.712.448,09	0,00	13.140.442,55	214.092,63
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	5,50	0,00	5,50	0,00
3030300	Altri interessi attivi	5,50	0,00	5,50	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	196.661,47	0,00	189.473,47	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	62.898,48	0,00	57.098,48	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	133.762,99	0,00	132.374,99	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	196.666,97	0,00	189.478,97	0,00
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO				
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	510.906,46	0,00	510.906,46	0,00
9010100	Altre ritenute	2.290,41	0,00	2.290,41	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	508.616,05	0,00	508.616,05	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	291.542,13	0,00	291.542,13	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	281.583,63	0,00	281.583,63	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	9.958,50	0,00	9.958,50	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	802.448,59	0,00	802.448,59	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		17.711.563,65	0,00	14.132.370,11	214.092,63

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2022

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	67.988,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.988,64
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	936.771,52	152.258,49	1.407.203,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.724,19	2.519.957,94
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	936.771,52	152.258,49	1.475.192,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.724,19	2.587.946,58
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	617.497,11	0,00	443.573,87	8.640.153,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.701.224,83
04	Servizio idrico integrato	633.553,60	0,00	280.524,08	776.205,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.690.282,72
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.251.050,71	0,00	724.097,95	9.416.358,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.391.507,55
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	2.187.822,23	152.258,49	2.199.290,33	9.416.358,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.724,19	13.979.454,13

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2022

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	41.278,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.278,82
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	806.851,31	140.263,21	825.419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442,00	1.772.975,52
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	806.851,31	140.263,21	866.697,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442,00	1.814.254,34
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	615.597,11	0,00	70.250,32	6.575.815,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.261.662,43
04	Servizio idrico integrato	631.605,52	0,00	155.528,07	707.955,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.495.088,87
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.247.202,63	0,00	225.778,39	7.283.770,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.756.751,30
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	2.054.053,94	140.263,21	1.092.476,21	7.283.770,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442,00	10.571.005,64

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI Esercizio finanziario 2022

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	36.492,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.492,02
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	164.934,51	3.069,74	289.145,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.211,18	480.361,33
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	164.934,51	3.069,74	325.637,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.211,18	516.853,35
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	1.639,71	0,00	198.150,16	2.111.403,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.311.193,08
04	Servizio idrico integrato	258,46	0,00	69.383,37	35.440,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.082,62
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.898,17	0,00	267.533,53	2.146.844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.416.275,70
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	166.832,68	3.069,74	593.171,45	2.146.844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.211,18	2.933.129,05

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

IMPEGNI

Esercizio finanziario 2022

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	176.198,07	0,00	0,00	0,00	176.198,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	176.198,07	0,00	0,00	0,00	176.198,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	555.000,00	1.487.725,00	0,00	0,00	2.042.725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	555.000,00	1.487.725,00	0,00	0,00	2.042.725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	731.198,07	1.487.725,00	0,00	0,00	2.218.923,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2022**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	129.444,62	0,00	0,00	0,00	129.444,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	129.444,62	0,00	0,00	0,00	129.444,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	154.916,86	844.993,05	0,00	0,00	999.909,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	154.916,86	844.993,05	0,00	0,00	999.909,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	284.361,48	844.993,05	0,00	0,00	1.129.354,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2022**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	2.888,73	0,00	0,00	0,00	2.888,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	2.888,73	0,00	0,00	0,00	2.888,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	2.888,73	0,00	0,00	0,00	2.888,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2022**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	631.583,63	170.864,96	802.448,59
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	631.583,63	170.864,96	802.448,59
	TOTALE MACROAGGREGATI	631.583,63	170.864,96	802.448,59

**IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI
ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2023		Anno 2024		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1 - Spese correnti					
101	Redditi da lavoro dipendente	2.748.657,99	254.370,00	2.551.589,36	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	248.040,00	13.002,00	240.000,00	2,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	2.278.999,19	911.959,26	1.835.371,86	225.191,13	0,00
104	Trasferimenti correnti	10.570.307,00	0,00	10.570.307,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010	Altre spese correnti	269.200,00	0,00	269.200,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	16.115.204,18	1.179.331,26	15.466.468,22	225.193,13	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
202	Investimenti fissi lordi	104.239,00	79.239,00	25.000,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	4.900.000,00	0,00	4.900.000,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	5.004.239,00	79.239,00	4.925.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	830.000,00	0,00	830.000,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	206.000,00	0,00	206.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 7	1.036.000,00	0,00	1.036.000,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI		22.155.443,18	1.258.570,26	21.427.468,22	225.193,13	0,00

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE							
		Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi				Utilizzo di beni di terzi	Personale
		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.664,20	0,00	1.156.275,75	0,00	0,00	0,00	315.252,43	954.491,52
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	724.097,95	9.416.358,89	0,00	1.487.725,00	0,00	1.251.050,71
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI/ONERI		3.664,20	0,00	1.880.373,70	9.416.358,89	0,00	1.487.725,00	315.252,43	2.205.542,23

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

Missioni	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE							Totale componenti negativi della gestione	
	Ammortamenti e svalutazioni				Accantonamenti		Oneri diversi di gestione		
	Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti	Oneri diversi di gestione		
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	269.047,16	18.421,50	0,00	0,00	0,00	0,00	32.489,46	2.749.642,02
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.879.232,55
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	1.494.169,33	42.000,00	0,00	0,00	1.536.169,33
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI/ONERI		269.047,16	18.421,50	0,00	1.494.169,33	42.000,00	0,00	32.489,46	17.165.043,90

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni	ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA'		
	Oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	
	Interessi ed altri oneri finanziari		Svalutazioni		
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	64,75	64,75
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI/ONERI		0,00	0,00	64,75	64,75

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni	COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI					IMPOSTE		TOTALE COSTI PER MISSIONE	
	Oneri straordinari				Totale Oneri straordinari	Imposte	Totale Imposte		
	Sopraavvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari		Imposte			
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	508,12	0,00	0,00	0,00	508,12	143.493,22	143.493,22	2.893.708,11
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.879.232,55
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.536.169,33
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI/ONERI		508,12	0,00	0,00	0,00	508,12	143.493,22	143.493,22	17.309.109,99



**RELAZIONE
DI ACCOMPAGNAMENTO
AL RENDICONTO DELL'AGENZIA TERRITORIALE
DELL'EMILIA-ROMAGNA PER I SERVIZI
IDRICI E RIFIUTI (ATERSIR)
SULL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2022**

Bologna, 5 aprile 2023

INDICE

1. Premessa	3
2. Il Bilancio di previsione 2022-2024	3
2.1 Le caratteristiche del bilancio dell'Agenzia	3
2.2 Le previsioni del Bilancio 2022 dell'Agenzia	4
3. Il Conto del Bilancio 2022	6
4. La contabilità economico-patrimoniale 2022	19
5. Rapporti con organismi partecipati	24

1. PREMESSA

La presente Relazione è stata redatta sulla base di quanto previsto dall'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 e dal regolamento di contabilità dell'Agenzia, in base al quale al rendiconto viene allegata una relazione illustrativa del Direttore dell'Agenzia sulla gestione e sui risultati contabili correlati. Essa riguarda l'esercizio finanziario 2022.

2. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

Prima di entrare nel merito del commento sul Conto Consuntivo e della rendicontazione economica sull'attività svolta dall'Agenzia si rendono necessarie brevi informazioni e considerazioni sulla struttura del bilancio.

La citata legge regionale 23/2011 prevede che l'Agenzia abbia una contabilità di carattere finanziario e pertanto approvi il bilancio annuale di previsione ed il rendiconto della sua gestione.

Con deliberazione n. 74 del 20 dicembre 2021 il Consiglio d'Ambito ha approvato il bilancio di previsione 2022-2024 e il DUP 2022-2024 dell'Agenzia e successive variazioni.

In applicazione dell'art. 162, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (TUEL) sono stati applicati i principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità e pareggio finanziario.

La struttura applicata è quella prevista dall'art. 165 del TUEL, ovvero l'unità elementare del bilancio per l'entrata è la tipologia, per la spesa è il programma per ciascun servizio. La struttura del bilancio è quella conseguente all'applicazione del D.Lgs. 118/2011.

2.1 LE CARATTERISTICHE DEL BILANCIO DELL'AGENZIA

L'Agenzia presenta un bilancio di agevole lettura. Non sono presenti entrate di tipo tributario. Le entrate sono rappresentate quasi integralmente da trasferimenti, suddivisibili idealmente in due parti; la prima serve a coprire le spese di funzionamento dell'Agenzia stessa, la seconda parte di entrate è invece rappresentata da trasferimenti di tipo vincolato, che l'Agenzia introita per poi ritrasferire sul territorio (come evidenziato nei prossimi paragrafi). Nel caso di trasferimenti vincolati pertanto si è in presenza di una perfetta coincidenza tra previsioni di entrata per trasferimenti e spesa per trasferimenti, mentre nel caso di entrate finalizzate alle spese di funzionamento, alla relativa previsione di entrata si contrappongono in larga parte previsioni di spesa per il personale e per acquisto di beni e servizi.

2.2 LE PREVISIONE DEL BILANCIO 2022 DELL'AGENZIA

Nel complesso le entrate esposte nel Bilancio di Previsione dell'Agenzia per il 2022 sono riconducibili in massima parte al titolo II "Trasferimenti correnti" della parte Entrata del Bilancio.

Le previsioni definitive 2022 risultano così determinate:

ENTRATA		
TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	- Applicazione Avanzo	257.000,00
	- Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	1.089.094,42
	- Fondo Pluriennale Vincolato per spese in c/capitale	2.183.076,20
Titolo 1	- Entrate tributarie	0,00
Titolo 2	- Trasferimenti correnti	16.956.243,07
Titolo 3	- Entrate extra-tributarie	212.726,39
Titolo 4	- Entrate in conto capitale	4.900.000,00
Titolo 5	- Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
Titolo 6	- Accensione prestiti	0,00
Titolo 7	- Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Titolo 9	- Entrate per conto terzi e partite di giro	1.041.000,00
TOTALE		26.639.140,08

Le entrate da trasferimenti correnti in dettaglio sono riepilogate di seguito:

Totale entrate da trasferimenti:

€ 16.956.243,07

- € 5.000.000,00 trasferiti in via ordinaria dalla Regione per il Fondo d'Ambito di incentivazione alla prevenzione e riduzione dei rifiuti ex L.R. 16/2015 e € 5.146.614,00 dai gestori e comuni per un totale di alimentazione del fondo di € 10.146.614,00.
- € 4.651.961,18 quali quote di funzionamento a carico delle tariffe del servizio idrico integrato e del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, tenuto conto delle delibere regionali DGR n. 117 del 6 febbraio 2012, DGR n. 934 del 9 luglio 2012, DGR n. 1016/2019 e DGR n. 1822/2020. In particolare, a decorrere dal 2021, è stato programmato un graduale incremento delle quote (+500.000 nel 2021, +1.000.000 nel triennio 2021-2023) a sostegno del piano di sviluppo del personale e del potenziamento dell'Agenzia, nel rispetto del tetto massimo aggiornato dalla Regione nel 2019, pari a 5.079 mln di euro;
- € 1.137.667,85 (Fondo Terremoto ex Legge Regionale n. 19 del 21.12.2012 e successive modificazioni);

- € 1.020.000,00 (introiti provenienti quasi esclusivamente dai gestori del SII per il pagamento alla Regione dei canoni di concessione di derivazione);

Le entrate proprie in dettaglio sono riepilogate di seguito:

Totale entrate proprie (entrate extra tributarie): € 212.726,39

- € 199.726,39 (introiti e rimborsi diversi, incluso comandi in uscita)
- € 1.000,00 (interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato)
- € 1.200,00 (altre entrate: abbonamenti TPER; quota a carico dei dipendenti)

Le entrate in conto capitale si riferiscono alle risorse FSC 2014-2020 per interventi del SII

Totale entrate per conto di terzi (partite di giro): € 1.041.000,00

Le previsioni definitive 2022 in parte spesa risultano così determinate:

SPESE		
TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
Titolo 1	- Spese correnti	18.343.063,88
Titolo 2	- Spese in conto capitale	7.255.076,20
Titolo 3	- Spese per incremento di attività finanziaria	0,00
Titolo 4	- Rimborso di prestiti	0,00
Titolo 5	- Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Titolo 7	- Spese per conto terzi e partite di giro	1.041.000,00
TOTALE		26.639.140,08

Le spese correnti in dettaglio sono riepilogate di seguito:

Totale spese correnti: € 18.343.063,88

- € 12.304.281,85 (trasferimenti correnti comprensive dell'erogazione ai Comuni o ai gestori delle risorse del fondo incentivante la prevenzione e la riduzione dei rifiuti non inviati a riciclaggio, trasferimenti a valere sul Fondo Terremoto nonché i canoni di concessione di derivazione da pagare alla Regione coperti da versamenti da parte dei gestori del SII);
- € 2.378.717,49 (redditi da lavoro dipendente);
- € 2.433.583,58 (acquisto di beni e servizi, inclusi gli affitti);
- € 224.745,00 (imposte e tasse);

- € 1.001.735,96 (altre spese correnti).

Le spese in conto capitale si riferiscono, per € 1.487.725,00 alle risorse FSC 2014-2020 per interventi del SII i restanti per sistemi informatici ; le spese impegnate ammontano a € 2.218.923,07.

Totale spese per conto di terzi (partite di giro): € 1.041.000,00

3. IL CONTO DEL BILANCIO 2022

Il Conto del Bilancio 2022 chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 9.494.996,81.

Negli ultimi tre esercizi l'avanzo ha avuto la seguente evoluzione:

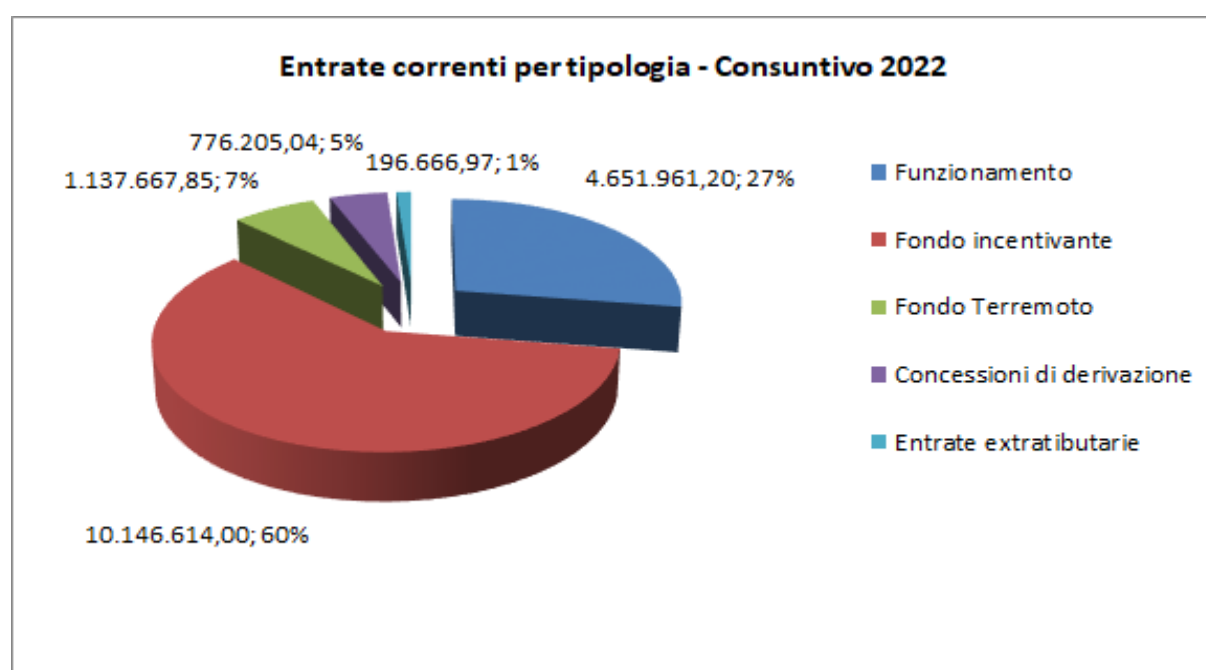
Anni	2020	2021	2022
Risultato di amministrazione (+/-)	5.970.797,86	6.083.842,46	9.494.996,81
di cui:			
a) Parte accantonata	492.542,91	769.478,14	2.305.647,47
b) Parte vincolata	3.076.667,24	3.176.225,87	5.938.546,87
c) Parte destinata a investimenti	0,00	0,00	0,00
e) Parte disponibile (+/-)	2.401.587,71	2.138.138,45	1.250.802,47

La gestione di competenza, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2022 la seguente situazione:

SALDO GESTIONE COMPETENZA	710.737,86
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	3.272.170,62
Fondo pluriennale vincolato di spesa	727.974,96
SALDO FPV	2.544.195,66
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	-
Minori residui attivi riaccertati (-)	508,12
Minori residui passivi riaccertati (+)	156.728,95
SALDO GESTIONE RESIDUI	156.220,83

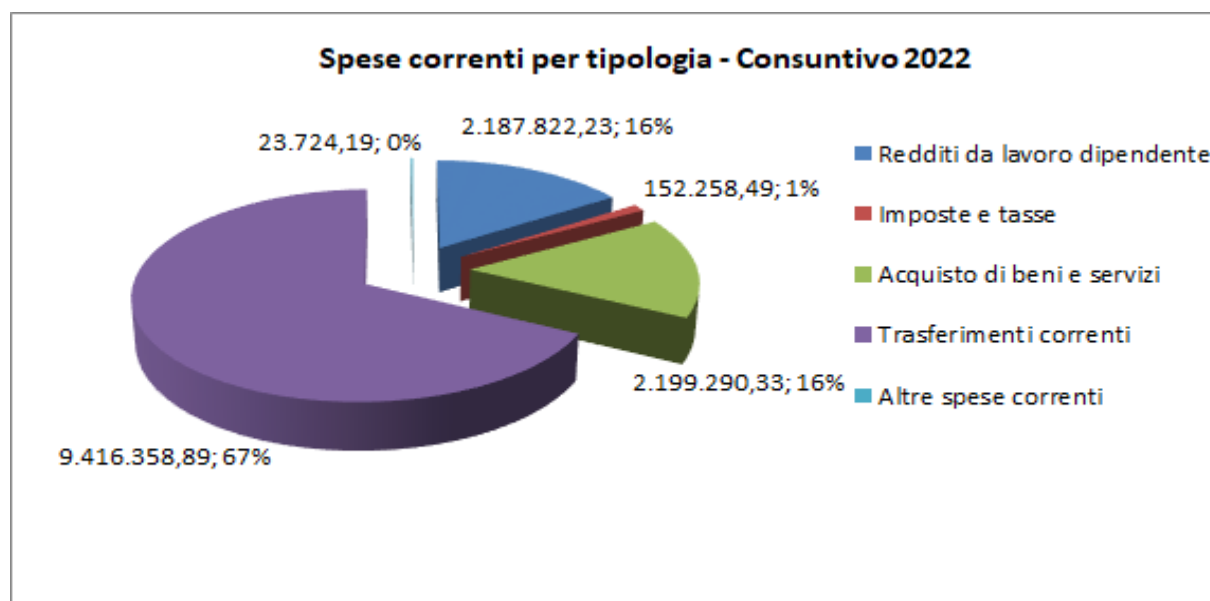
Le entrate correnti risultano così composte:

Entrate correnti	Consuntivo 2022 (accertamenti)	%
Funzionamento	4.651.961,20	27,51%
Fondo incentivante	10.146.614,00	60,01%
Fondo Terremoto	1.137.667,85	6,73%
Concessioni di derivazione	776.205,04	4,59%
Entrate extratributarie	196.666,97	1,16%



Relativamente alla spesa corrente, la gestione può essere così riassunta:

Macroaggregati	Consuntivo 2022	%
Redditi da lavoro dipendente	2.187.822,23	15,65%
Imposte e tasse	152.258,49	1,09%
Acquisto di beni e servizi	2.199.290,33	15,73%
Trasferimenti correnti	9.416.358,89	67,36%
Altre spese correnti	23.724,19	0,17%
TOTALE	13.979.454,13	100,00%



Il risultato di amministrazione è pari a € 9.494.996,81, come riepilogato nella tabella seguente:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio			11.060.322,92
RISCOSSIONI	214.092,63	14.132.370,11	14.346.462,74
PAGAMENTI	2.978.529,24	12.491.482,35	15.470.011,59
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			9.936.774,07
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			9.936.774,07
RESIDUI ATTIVI	2.316.680,72	3.579.193,54	5.895.874,26
RESIDUI PASSIVI	1.100.333,12	4.509.343,44	5.609.676,56
<i>Differenza</i>			286.197,70
<i>meno FPV per spese correnti</i>			648.735,96
<i>meno FPV per spese in conto capitale</i>			79.239,00
RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2022			9.494.996,81

AVANZO	2022
Totale entrate di competenza accertate	17.711.563,65
Totale spese di competenza impegnate	17.000.825,79
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI COMPETENZA	710.737,86
Residui attivi accertati	2.530.773,35
Fondo Cassa al 1.1.2022	11.060.322,92
Residui passivi impegnati	4.806.837,32
AVANZO GESTIONE RESIDUI	8.784.258,95
Totale entrate accertate (competenza + residui)	20.242.337,00
Fondo Cassa al 1.1.2022	11.060.322,92
Totale spese impegnate (competenza + residui)	21.807.663,11
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE TOTALE 2022	9.494.996,81

L'avanzo è così costituito:

AVANZO 2022	9.494.996,81
Parte accantonata	2.305.647,47
Parte vincolata	5.938.546,87
Parte destinata a investimenti	-
AVANZO LIBERO	1.250.802,47

L'avanzo libero è pari a € 1.250.802,47, € 2.305.647,47 sono accantonati, quanto ad € 2.202.024,47 al Fondo crediti di dubbia esigibilità, quanto ad € 103.623,00 al Fondo per rischi ed oneri (41.000 per rinnovi contrattuali, 33.623,00 per oneri da contenzioso, 19.000,00 per spese potenziali generico e € 10.000,00 per spese legali); le restanti risorse, pari a € 5.938.546,87, costituiscono la parte vincolata dell'avanzo di amministrazione.

LA GESTIONE DI CASSA

La situazione di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2022 è determinata come segue:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio			11.060.322,92
RISCOSSIONI	214.092,63	14.132.370,11	14.346.462,74
PAGAMENTI	2.978.529,24	12.491.482,35	15.470.011,59
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			9.936.774,07

LA GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui si è svolta nel modo indicato dalle tabelle seguenti.

RESIDUI ATTIVI DA COMPETENZA				
n. accertamento	anno	Residuo	bilancio.codifica DPR118	conto finanziario
159	2022	60,91	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
134	2022	2.600,00	20101.02.20505000	E.2.01.01.02.003
77	2022	1.229,52	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
67	2022	19.109,90	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
105	2022	134.299,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
112	2022	6.279,35	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
111	2022	103.912,54	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
158	2022	614,83	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
148	2022	3.901,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
22	2022	363,95	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
83	2022	1.403,08	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
71	2022	1.919,40	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
39	2022	260.329,36	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
58	2022	224.812,82	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
104	2022	336.624,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
119	2022	103.059,54	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
35	2022	231.271,82	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
36	2022	346.325,53	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
141	2022	241.604,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
142	2022	25.574,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
56	2022	1.530,91	20101.02.20501002	E.2.01.01.02.003
81	2022	1.643,69	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
147	2022	29.144,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
136	2022	612.547,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
18	2022	53.014,17	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
96	2022	1.515,41	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
61	2022	134.590,62	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999

RESIDUI ATTIVI DA COMPETENZA				
n. accertamento	anno	Residuo	bilancio.codifica DPR118	conto finanziario
125	2022	68.122,32	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
126	2022	4.719,31	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
132	2022	3.739,87	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
128	2022	45.417,78	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
62	2022	15.207,09	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
156	2022	1.388,00	30500.99.30502000	E.3.05.99.99.999
97	2022	7.779,62	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
79	2022	3.793,72	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
74	2022	915,34	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
144	2022	72.716,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
38	2022	34.344,35	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
76	2022	890,59	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
64	2022	89.859,12	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
106	2022	36.306,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
108	2022	61.876,00	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
157	2022	800,00	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
151	2022	5.800,00	30500.02.30505000	E.3.05.02.01.001
44	2022	2.866,18	20101.02.20501002	E.2.01.01.02.003
53	2022	1.530,91	20101.02.20501002	E.2.01.01.02.003
98	2022	3.951,08	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
116	2022	652,15	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
30	2022	5.847,76	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
57	2022	231.390,00	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
	TOTALE	3.579.193,54		

RESIDUI ATTIVI DA RESIDUI				
n. accertamenti	anno	Residuo	bilancio.codifica DPR118	conto finanziario
1090100	2016	-9,00	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
1710100	2017	28.833,84	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1530100	2019	176.945,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
12	2021	51.171,97	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
61	2021	-0,02	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
90100	2020	-64.994,37	90200.05.60201101	E.9.01.03.01.001
1370100	2020	1.704,69	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
131	2021	2.100,34	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
2350100	2016	12.828,82	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
470100	2017	-105,38	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
820100	2019	5.038,98	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
46	2021	218.955,84	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
1110100	2016	2.799,71	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003

RESIDUI ATTIVI DA RESIDUI				
n. accertamenti	anno	Residuo	bilancio.codifica DPR118	conto finanziario
1300100	2017	2.447,34	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
1340100	2019	6.031,97	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
240100	2020	5.661,54	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
980100	2020	1.087,46	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
1300100	2020	1.344,98	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
78	2021	2.388,48	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
1660100	2018	27.268,78	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
470100	2020	-1,22	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
1400100	2019	34.914,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
70100	2020	-1.243,30	30500.99.30502000	E.3.05.99.99.999
1960100	2016	6.994,71	20101.02.20505000	E.2.01.01.02.003
750100	2019	3.314,08	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
1420100	2019	4.371,00	20101.02.20505000	E.2.01.01.02.003
115	2021	843,19	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
75	2021	18.082,92	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
720100	2017	1.629,03	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
120100	2019	11.311,40	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
730100	2020	1.176,87	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
152	2021	-566,93	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
94	2021	261,12	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
290100	2020	28.822,11	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
1010100	2020	-0,27	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
15	2021	-0,01	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
128	2021	4.382,86	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
150100	2016	12.900,00	90100.99.60401000	E.9.02.04.01.001
830100	2019	825,19	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
800100	2020	1.137,88	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
55	2021	2.713,55	20101.02.20501002	E.2.01.01.02.003
139	2021	-0,02	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
149	2021	1.042,87	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
156	2021	1.321,77	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
1580100	2016	55.789,11	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
140100	2017	38.929,28	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
380100	2019	112.891,61	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
47	2021	327.882,56	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
49	2021	32.162,62	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
111	2021	8.118,83	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
189	2021	-120,00	30500.99.30502000	E.3.05.99.99.999
40100	2020	-17,48	90100.01.60301000	E.9.01.02.99.999

RESIDUI ATTIVI DA RESIDUI				
n. accertamenti	anno	Residuo	bilancio.codifica DPR118	conto finanziario
1680100	2018	11.158,29	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
210100	2020	308,35	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
98	2021	1.283,69	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
120100	2018	103.393,06	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
440100	2018	51,01	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
110100	2019	40.469,90	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
130100	2020	50.618,26	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
16	2021	11.170,01	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
50	2021	246.465,97	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
143	2021	-0,01	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
100100	2020	28.465,30	90200.05.60201200	E.9.01.01.99.999
1290100	2017	329,61	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
950100	2020	782,72	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
91	2021	1.327,67	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
24	2021	-0,01	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
970100	2019	119.757,72	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
160100	2019	15.861,09	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
510100	2020	112.891,61	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
170100	2020	5.666,74	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
940100	2020	10.470,82	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
1080100	2020	113.593,88	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
71	2021	127.357,63	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
124	2021	88.078,04	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
1480107	2020	-720,00	90100.02.60101000	E.9.01.02.02.001
90100	2020	64.994,37	90200.05.60201101	E.9.02.05.01.001
100100	2020	-28.465,30	90200.05.60201200	E.9.02.05.01.001
	TOTALE	2.316.680,72		

RESIDUI PASSIVI DA COMPETENZA				
n. impegno	anno	Residuo	bilancio.codifica DPR118	conto finanziario
411	2022	2,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
324	2022	2,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
428	2022	2,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
408	2022	2,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
381	2022	2,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
98	2022	4,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
401	2022	9,39	01111.03.10308000	U.1.03.02.99.999
274	2022	13,39	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999

RESIDUI PASSIVI DA COMPETENZA				
n. impegno	anno	Residuo	bilancio.codifica DPR118	conto finanziario
316	2022	36,60	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
399	2022	38,25	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
331	2022	38,28	01111.03.10305206	U.1.03.02.13.999
394	2022	50,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
305	2022	63,80	01111.03.10305201	U.1.03.02.13.999
376	2022	75,00	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
461	2022	104,00	99017.02.40501000	U.7.02.02.01.999
321	2022	112,01	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
323	2022	140,00	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
397	2022	150,00	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
10	2022	150,00	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
398	2022	150,00	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
396	2022	150,00	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
322	2022	200,00	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
368	2022	281,43	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
345	2022	293,11	01111.03.10305206	U.1.03.02.13.003
40	2022	340,00	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
262	2022	353,80	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
315	2022	395,19	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
283	2022	425,00	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
434	2022	425,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
335	2022	463,60	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
34	2022	529,81	01111.03.10301100	U.1.03.02.05.004
372	2022	570,96	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
84	2022	582,95	99017.02.40301000	U.7.02.02.01.999
35	2022	610,00	01111.03.10309200	U.1.03.01.01.002
23	2022	663,38	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
85	2022	784,96	99017.02.40101001	U.7.02.02.03.999
403	2022	800,00	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.999
451	2022	800,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
19	2022	844,44	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.002
2	2022	878,25	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
379	2022	878,40	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
450	2022	890,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
458	2022	898,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
36	2022	900,00	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
424	2022	902,64	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
423	2022	902,64	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
457	2022	910,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
105	2022	926,60	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
281	2022	1.020,00	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
448	2022	1.022,32	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.999
447	2022	1.114,04	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.002
456	2022	1.117,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
435	2022	1.180,00	01111.01.10101001	U.1.01.01.01.002

RESIDUI PASSIVI DA COMPETENZA				
n. impegno	anno	Residuo	bilancio.codifica DPR118	conto finanziario
339	2022	1.275,00	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
455	2022	1.279,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
9	2022	1.300,00	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
104	2022	1.336,98	01111.03.10403000	U.1.03.02.07.999
1	2022	1.677,50	01111.03.10305210	U.1.03.02.13.999
306	2021	1.891,00	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.008
436	2022	1.900,00	09031.01.10107101	U.1.01.01.01.002
117	2022	1.926,61	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.999
437	2022	1.948,08	09041.01.10107203	U.1.01.01.01.002
452	2022	2.073,19	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
402	2022	2.215,91	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
116	2022	2.395,76	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.002
290	2022	2.459,52	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.010
313	2022	2.664,00	01111.03.10301100	U.1.03.02.05.004
388	2022	2.781,60	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
38	2022	3.025,60	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
426	2022	3.754,96	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
14	2022	3.952,80	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
31	2022	4.000,00	09041.03.10307701	U.1.03.02.99.999
39	2022	4.000,00	09031.03.10307600	U.1.03.02.11.999
87	2022	4.000,00	01111.03.10305205	U.1.03.02.13.999
4	2022	4.030,88	01111.03.10305207	U.1.03.02.13.999
393	2022	4.165,00	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
314	2022	4.250,00	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.002
1190100	2020	4.270,00	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
453	2022	4.390,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
12	2022	4.509,88	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
384	2022	4.625,00	01111.03.10309400	U.1.03.02.13.003
327	2022	5.000,00	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
282	2022	5.000,00	09041.03.10307800	U.1.03.02.11.009
131	2022	5.900,00	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
1250100	2020	6.026,80	01111.03.10304100	U.1.03.02.10.001
26	2022	7.284,50	01011.03.10302500	U.1.03.02.11.008
1220100	2020	7.295,60	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
37	2022	7.320,00	01111.03.10401200	U.1.03.02.07.006
351	2022	7.500,00	09041.03.10307701	U.1.03.02.99.999
341	2022	7.600,00	01111.03.10401200	U.1.03.02.07.006
387	2022	7.820,20	01112.02.20502001	U.2.02.03.02.002
449	2022	8.760,00	01111.03.10401100	U.1.03.02.07.001
101	2022	8.760,00	01111.03.10401100	U.1.03.02.07.001
422	2022	8.843,29	09031.03.10307501	U.1.03.02.99.999
28	2022	9.712,66	01011.03.10302500	U.1.03.02.11.008
27	2022	9.712,66	01011.03.10302500	U.1.03.02.11.008
462	2022	9.854,50	99017.02.40501000	U.7.02.02.01.999
336	2022	10.000,00	01111.03.10305205	U.1.03.02.13.999

RESIDUI PASSIVI DA COMPETENZA				
n. impegno	anno	Residuo	bilancio.codifica DPR118	conto finanziario
294	2022	10.340,72	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
454	2022	10.925,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
421	2022	13.264,94	09031.03.10307501	U.1.03.02.99.999
377	2021	13.836,03	01111.01.10101013	U.1.01.01.02.999
9	2021	14.708,11	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
395	2022	15.795,00	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
340	2021	16.000,00	09041.03.10307701	U.1.03.02.99.999
8	2022	16.300,00	01111.01.10101006	U.1.01.01.02.999
432	2022	16.445,58	09031.04.10307900	U.1.04.01.02.999
333	2022	16.909,20	09041.03.10307700	U.1.03.02.99.999
309	2021	16.945,80	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
427	2022	18.384,12	01111.01.101015	U.1.01.01.02.999
328	2021	18.720,00	01111.03.10403100	U.1.03.02.99.005
1640100	2020	19.418,85	01111.03.10305200	
6	2022	20.000,00	01111.03.10305204	U.1.03.02.13.999
367	2022	20.220,06	01111.01.10101006	U.1.01.01.02.999
420	2022	21.524,00	09031.03.10307501	U.1.03.02.99.999
86	2022	21.559,60	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.009
425	2022	21.663,30	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
332	2022	25.363,80	09041.03.10307700	U.1.03.02.99.999
1360100	2020	28.357,91	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
1230100	2020	33.984,09	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
260	2021	38.933,25	01112.02.20502001	U.2.02.03.02.001
97	2022	39.000,00	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
15	2022	41.284,80	01111.03.10403100	U.1.03.02.99.005
340	2022	41.551,62	01111.03.10305211	U.1.03.02.13.999
16	2022	44.770,34	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.009
103	2022	44.900,40	01111.03.10403000	U.1.03.02.07.999
1450100	2020	47.505,58	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
18	2022	50.223,01	09041.03.10307700	U.1.03.02.99.999
374	2022	55.670,00	09031.04.10307902	U.1.04.01.02.003
130	2022	60.000,00	01111.01.10101006	U.1.01.01.02.999
263	2022	65.233,85	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
259	2021	76.860,00	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
125	2022	79.019,40	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
373	2022	90.000,00	09031.04.10307902	U.1.04.01.02.003
291	2022	140.000,00	01111.03.10305204	U.1.03.02.13.999
431	2022	157.090,82	09031.04.10307900	U.1.04.01.02.999
429	2022	213.568,64	09031.04.10307900	U.1.04.01.02.003
258	2021	400.083,14	09042.02.206073	U.2.02.03.02.001
1790100	2020	642.731,95	09042.03.50101000	U.2.03.03.03.999
430	2022	750.562,81	09031.04.10307900	U.1.04.01.02.999
433	2022	781.001,00	09031.04.10307902	U.1.04.01.02.999
	TOTALE	4.509.343,44		

RESIDUI PASSIVI DA RESIDUI				
n. impegno	anno	Residuo	bilancio.codifica DPR118	conto finanziario
590100	2012	-649.797,58	01111.04.10101090	
3000206	2020	-45.627,82	01111.01.10101012	
3000212	2020	-24.309,36	01111.01.10101013	
790100	2018	-21.565,50	99017.01.40201200	U.7.01.03.02.001
1640100	2020	-19.418,85	01111.03.10305200	
780100	2018	-10.160,91	99017.01.40201100	U.7.01.01.99.999
1070100	2012	-9.941,36	01031.03.10306000	
3000208	2020	-9.432,06	01111.01.10101007	
1370100	2020	-8.374,08	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
960100	2012	-7.077,90	01112.02.20501000	
10100	2012	-6.629,25	01031.03.10306000	
1200100	2020	-5.303,58	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
1410100	2020	-5.075,20	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
1260100	2013	-3.799,40	01112.02.20503000	
1570100	2020	-3.647,80	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
1540100	2020	-2.918,24	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
640100	2017	-1.487,20	99017.01.40201200	U.7.01.03.02.001
1390100	2020	-1.395,68	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
3000207	2020	-1.299,23	01111.02.10701000	
1440100	2020	-1.230,73	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
231	2021	24,23	01011.03.10302500	U.1.03.02.11.008
332	2021	30,00	01111.03.10305212	U.1.03.02.13.999
392	2021	175,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
1830100	2020	176,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
1610100	2017	201,73	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
910100	2020	360,00	01111.03.10305206	U.1.03.02.13.999
248	2021	658,80	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
2730100	2017	667,66	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
310100	2020	710,53	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.002
100	2021	758,72	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
1000100	2020	1.008,62	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
1440100	2020	1.230,73	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.006
3000207	2020	1.299,23	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
1390100	2020	1.395,68	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.006
15	2021	1.470,00	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
640100	2017	1.487,20	99017.01.40201200	U.7.01.01.99.999
1500100	2020	2.024,54	09041.03.10307700	U.1.03.02.99.002
1540100	2020	2.918,24	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.002
1570100	2020	3.647,80	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.002
1260100	2013	3.799,40	01112.02.20503000	
1110100	2014	4.453,61	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
1410100	2020	5.075,20	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.006
1200100	2020	5.303,58	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.006
1230100	2019	6.338,50	01111.03.10304100	U.1.03.02.10.001
10100	2012	6.629,25	01031.03.10306000	

RESIDUI PASSIVI DA RESIDUI				
n. impegno	anno	Residuo	bilancio.codifica DPR118	conto finanziario
103	2021	6.700,00	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
960100	2012	7.077,90	01112.02.20501000	
1370100	2020	8.374,08	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.006
324	2021	8.726,94	99017.02.40501000	U.7.02.02.01.999
96	2021	8.760,00	01111.03.10401100	U.1.03.02.07.001
391	2021	8.760,00	01111.03.10401100	U.1.03.02.07.001
26	2021	8.893,80	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
3000208	2020	9.432,06	01111.01.10101007	U.1.01.01.01.003
1070100	2012	9.941,36	01031.03.10306000	
780100	2018	10.160,91	99017.01.40201100	U.7.01.03.02.001
2980100	2016	13.132,00	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
1330100	2020	13.517,22	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
300100	2020	14.708,11	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
2760100	2018	17.060,43	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
1800100	2020	17.520,00	01111.03.10401100	U.1.03.02.07.001
1640100	2020	19.418,85	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
1600100	2017	21.342,07	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
790100	2018	21.565,50	99017.01.40201200	U.7.01.01.99.999
1280100	2020	22.779,84	09041.03.10307700	U.1.03.02.15.999
2510100	2013	23.588,43	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
3000212	2020	24.309,36	01111.01.10101013	U.1.01.01.02.999
990100	2020	29.639,89	01111.03.10403000	U.1.03.02.07.999
317	2021	30.920,00	99017.02.40501000	U.7.02.02.01.999
2230100	2020	34.189,00	09031.04.10307902	U.1.04.01.02.003
2720100	2017	34.956,62	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
710100	2015	40.151,94	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
1550100	2019	42.806,71	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
98	2021	43.452,22	01111.03.10403000	U.1.03.02.07.999
3000206	2020	45.627,82	01111.01.10101012	U.1.01.01.02.999
1290100	2012	57.825,55	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
950100	2020	67.344,22	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
2500100	2019	71.474,00	09031.04.10307902	U.1.04.01.02.003
78	2021	72.098,30	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
350	2021	96.990,00	09031.04.10307902	U.1.04.01.02.003
2020100	2018	129.522,36	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
1060100	2016	144.415,53	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
590100	2012	649.797,58	01111.04.10101090	U.1.01.01.01.006
	TOTALE	1.100.333,12		

4. LA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE 2022

A partire dall'esercizio 2016 la contabilità economico-patrimoniale è tenuta secondo le nuove e diverse modalità normate dal D.lgs. 118/2011 e relativi principi contabili generali e applicati.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia gli elementi dell'attivo e del passivo al 31.12.2022 e le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito rispetto all'esercizio precedente per effetto della gestione.

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2022	2021	Variazione
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali	619.881,89	625.886,91	- 6.005,02
Immobilizzazioni materiali	493.218,60	43.917,73	449.300,87
Immobilizzazioni finanziarie	1.033,78	1.098,53	- 64,75
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.114.134,27	670.903,17	443.231,10
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	-	-	-
Crediti	3.693.849,79	1.823.426,33	1.870.423,46
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-
Disponibilità liquide	9.936.774,07	11.060.322,92	- 1.123.548,85
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	13.630.623,86	12.883.749,25	746.874,61
D) RATEI E RISCONTI	-	-	-
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	14.744.758,13	13.554.652,42	1.190.105,71

Criteria di valutazione dell'attivo

- Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali (oneri pluriennali e software) sono valutate al costo, ammortizzato in cinque anni.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali, ATERSIR dispone solamente di patrimonio mobiliare, pari a complessivi € 46.382,01 al 31.12.2022, così costituito:

- attrezzature ind.li e comm.li € 10.229,30
- macchine per ufficio e hardware € 36.114,19
- mobili e arredi € 38,52

Il criterio di valutazione adottato è il criterio del costo. L'ammortamento dei beni mobili di cui sopra è calcolato secondo i coefficienti riportati nel principio contabile applicato n.4/3 al D.lgs. 118/2011.

Le immobilizzazioni finanziarie accolgono il valore, iscritto sulla base del criterio del patrimonio netto, della società in house Lepida S.c.p.A..

- Le disponibilità liquide sono costituite dalla giacenza di Tesoreria al 31.12.2022 calcolata come giacenza iniziale + incassi 2022 – pagamenti 2022.
- I crediti corrispondono ai residui attivi. La voce al 31.12.2022 è esposta al netto del fondo svalutazione crediti (FCDE pari a € 2.202.024,47).

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2022	2021	Variazione
A) PATRIMONIO NETTO	6.993.502,95	7.182.442,11	- 188.939,16
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	103.623,00	61.623,00	42.000,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	-
D) DEBITI	5.609.676,56	4.235.591,31	1.374.085,25
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.037.955,62	2.074.996,00	- 37.040,38
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	14.744.758,13	13.554.652,42	1.190.105,71
CONTI D'ORDINE	460.604,96	3.022.520,62	- 2.561.915,66

Il Fondo per rischi e oneri è pari a € 103.623,00, come illustrato in precedenza.

L’Agenzia non ha fatto ricorso ad anticipazioni di credito per far fronte a temporanee emergenze di liquidità finanziaria in quanto la situazione di cassa è stata positiva.

L’indicatore di tempestività dei pagamenti per l’anno 2022 si è attestato a 21,4775 giorni.

Nel complesso le variazioni del patrimonio netto sono indicate di seguito:

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO	Consistenza al 1/1/2022	Consistenza al 31/12/2022	Variazione Patrimonio Netto
Totale Attività	13.554.652,42	€ 14.744.758,13	1.190.105,71
Totale Passività	6.372.210,31	7.751.255,18	1.379.044,87
Situazione netta Patrimoniale	7.182.442,11	6.993.502,95	- 188.939,16

La variazione del patrimonio netto corrisponde con il risultato economico dell'esercizio.

Il patrimonio netto è così suddiviso:

PATRIMONIO NETTO	2022	2021	Variazione
Fondo di dotazione	2.941.116,52	2.941.116,52	-
Riserve	4.241.325,59	3.637.449,27	603.876,32
- da risultato economico di esercizi precedenti	4.153.939,47	3.550.063,15	603.876,32
- da capitale	41.004,11	46.790,68	- 5.786,57
- riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	46.382,01	40.595,44	5.786,57
Risultato economico dell'esercizio	- 188.939,16	603.876,32	- 792.815,48
TOTALE PATRIMONIO NETTO	6.993.502,95	7.182.442,11	- 188.939,16

I Conti d'ordine al 31.12.2022 accolgono gli impegni su esercizi futuri, pari ad € 460.604,96

Nel Conto Economico sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica:

CONTO ECONOMICO	2022	2021	Variazione
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	16.963.869,94	11.812.245,79	5.151.624,15
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	17.165.043,90	11.338.101,82	5.826.942,08
DIFFERENZA (A-B)	- 201.173,96	474.143,97	- 675.317,93
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	5,50	1.523,64	- 1.518,14
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZARIE	- 64,75	-	- 64,75
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	155.787,27	238.188,81	- 82.401,54
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 45.445,94	713.856,42	- 759.302,36
IMPOSTE	143.493,22	109.980,10	33.513,12
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 188.939,16	603.876,32	- 792.815,48

Di seguito la composizione sintetica, in termini percentuali, delle principali voci di Conto Economico suddivise per macro classi:

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
Macro-classe A "Componenti positivi della gestione"	Importo	%
Proventi da tributi	-	0,00%
Proventi da fondi perequativi	-	0,00%
Proventi da trasferimenti e contributi	16.767.208,47	98,84%
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	0,00%
Var. nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	0,00%
Variatione dei lavori in corso su ordinazione	-	0,00%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	0,00%
Altri ricavi e proventi diversi	196.661,47	1,16%
Totale della Macro-classe A	16.963.869,94	100,00%

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
Macro-classe B "Componenti negativi della gestione"	Importo	%
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.664,20	0,02%
Prestazioni di servizi	1.880.373,70	10,95%
Utilizzo beni di terzi	315.252,43	1,84%
Trasferimenti e contributi	10.904.083,89	63,52%
Personale	2.205.542,23	12,85%
Ammortamenti e svalutazioni	1.781.637,99	10,38%
Var. nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	0,00%
Accantonamenti per rischi	42.000,00	0,24%
Altri accantonamenti	-	0,00%
Oneri diversi di gestione	32.489,46	0,19%
Totale della Macro-classe B	17.165.043,90	100,00%

PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Macro-classe C "Proventi e oneri finanziari"	Importo	%
Proventi da partecipazioni	-	0,00%
Altri proventi finanziari	5,50	100,00%
Totale proventi finanziari	5,50	100,00%
Interessi passivi	-	0,00%
Altri oneri finanziari	-	0,00%
Totale oneri finanziari	-	0,00%
Totale della Macro-classe C	5,50	100,00%

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
Macro-classe D "Rettifiche di valore di attività finanziarie"	Importo	%
Rivalutazioni	-	0,00%
Svalutazioni	64,75	100,00%
Totale della Macro-classe D	64,75	100,00%

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Macro-classe E "Proventi e oneri straordinari"	Importo	%
Proventi da permessi di costruire	-	0,00%
Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	0,00%
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	156.295,39	100,00%
Plusvalenze patrimoniali	-	0,00%
Altri proventi straordinari	-	0,00%
Totale proventi straordinari	156.295,39	100,00%
Trasferimenti in conto capitale	-	0,00%
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	508,12	100,00%
Minusvalenze patrimoniali	-	0,00%
Altri oneri straordinari	-	0,00%
Totale oneri straordinari	508,12	100,00%
Totale della Macro-classe E	155.787,27	100,00%

5. RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

ATERSIR detiene una partecipazione nella società Lepida S.c.p.a.

In data 19 dicembre 2018 è stato sottoscritto l'atto di fusione per incorporazione della società Cup 2000 s.c.p.a. in Lepida s.p.a. e contestuale trasformazione di Lepida s.p.a. in s.c.p.a., così come previsto dalla L.R. 1/2018. La fusione è efficace dal 1/1/2019.

Al 31/12/2021 l'azione detenuta dall'Agenzia, del valore nominale di € 1.000,00, corrisponde allo 0,0014% del capitale sociale. I dati relativi alla partecipazione sono consultabili nel sito istituzionale dell'Agenzia, sezione Amministrazione trasparente – Enti controllati.

L'art. 11, comma 6 del D.Lgs. 118/2011 prevede che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto contenga, tra l'altro (lettera j), gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.

Si allegano le relative note asseverate dai rispettivi organi di revisione economico-finanziaria. La partite debitorie/creditorie reciproche si riferiscono alle posizioni aperte relative al 2022 che la società ha fatturato nei primi mesi dell'anno. Il minor saldo a credito evidenziato da Lepida S.c.p.A. tiene conto dell'esito delle operazioni di conguaglio consortile, ad oggi non ancora formalmente comunicato dalla Società .

Spett.le Lepida SCPA

Oggetto: Verifica debiti-crediti reciproci

Con riferimento alla vostra richiesta acquisita al PG.AT/2023/3321, ai fini della verifica ex art. 11, comma 6, lett. j) del D.Lgs. 118/2011 art. 11, si attesta che dalle evidenze contabili della scrivente Agenzia risultano al 31/12/2022 le seguenti partite debitorie/creditorie aperte nei confronti di codesta Società:

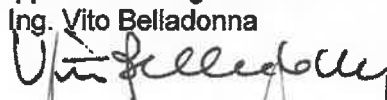
A) DEBITI AL 31/12/2022

Descrizione	Importo	Rif. Bilancio
Servizi di data center e assistenza software	49.151,62	Imp. n. 340/2022 (Det. 209/2022) Imp.n. 341/2022 (Det. 209/2022)

B) CREDITI AL 31/12/2022

Descrizione	Importo	Rif. Bilancio
	0,00	

Il Direttore, in qualità di
Responsabile *ad interim* dell'Area Amministrazione
e Supporto alla Regolazione
Ing. Vito Belladonna



Il Presidente del Collegio dei revisori
di ATERSIR
Dot. Marco Castellani



**Relazione della società di revisione indipendente
sul prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci
tra gli Enti Locali Azionisti di Lepida S.c.p.A. e la Società
partecipata Lepida S.c.p.A. per le finalità
previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118**

Ria Grant Thornton S.p.A.
Via San Donato, 197
40127 Bologna

T +39 051 6045911

Al Consiglio di Amministrazione di
Lepida S.c.p.A.

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Lepida S.c.p.A. con gli Enti Locali Azionisti (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2022, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Lepida S.c.p.A. al 31 dicembre 2022 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza dell'International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) (IESBA Code) emesso dall'International Ethics Standards Board for Accountants applicabili alla revisione contabile del Prospetto. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa - Criteri di redazione e limitazione alla distribuzione ed all'utilizzo

Richiamiamo l'attenzione alle note esplicative al Prospetto che descrivono i criteri di redazione. Il Prospetto è stato redatto per le finalità descritte al primo paragrafo. Di conseguenza il Prospetto può non essere adatto per altri scopi. La nostra relazione viene emessa solo per Vostra informazione e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi, in tutto o in parte, ad eccezione degli Enti Locali Azionisti della Società. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del Prospetto in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso, e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un Prospetto che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Prospetto non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del Prospetto.

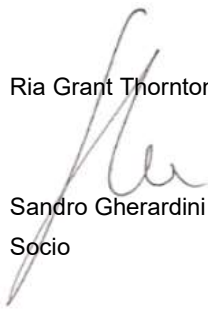
Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISAs), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Prospetto, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei criteri di redazione utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Bologna, 28 marzo 2023

Ria Grant Thornton S.p.A.



Sandro Gherardini
Socio

Prospetto – Allegato A

ELENCO SOCI AL 31/12/2022	CREDITI	DEBITI
ACER Bologna	60.919,56	0,00
ACER Ferrara	0,00	0,00
ACER Forlì-Cesena	0,00	0,00
ACER Ravenna	0,00	47,36
ACER Reggio Emilia	0,00	4.411,58
Ad Personam - Azienda dei Servizi alla Persona del Comune di Parma	0,00	15,57
Agenzia Interregionale per il fiume Po	101.858,40	0,00
Agenzia regionale per la prevenzione, l'ambiente e l'energia dell'Emilia-Romagna	234.602,85	0,00
Agenzia regionale per la sicurezza territoriale e la protezione civile	208.048,83	0,00
Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti	48.303,43	0,00
Alma Mater Studiorum - Università di Bologna	70.474,59	0,00
ASC InSieme - Azienda Servizi per la Cittadinanza - Azienda speciale Interventi Sociali Valli del Reno Lavino e Samoggia	0,00	0,00



ASP "Cav. Marco Rossi Sidoli"	1.155,11	0,00
ASP Citta' di Bologna	13.972,22	0,00
ASP Ferrara Centro Servizi alla Persona	473,72	0,00
ASP Reggio Emilia - Città delle Persone	10.714,92	0,00
ASP Romagna Faentina	0,00	176,27
Autorità di Bacino Distrettuale del Fiume Po	6.114,51	0,00
Autorità di sistema portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale	0,00	20.076,89
Azienda di Servizi alla Persona "Progetto Persona" - Azienda Intercomunale Servizi alla Persona	0,00	84,82
Azienda di Servizi alla Persona Magiera Ansaloni	394,11	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna Policlinico Sant'Orsola-Malpighi	285.806,56	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara	149.732,46	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	179.320,07	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	194.621,85	0,00
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Valloni Marecchia"	0,00	188,11
Azienda Pubblica di Servizi alla persona "Pianura Est"	2.877,67	0,00
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Carlo Sartori	0,00	187,23



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Giorgio Gasparini di Vignola	0,00	136,08
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Laura Rodriguez Y Laso De' Buoi	0,00	118,28
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Seneca	2.120,76	0,00
Azienda Pubblica di servizi alla Persona, Azienda Sociale Sud-Est	0,00	124,63
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona. Distretto di Fidenza	0,00	469,86
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni della Bassa Romagna	790,55	0,00
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni Modenesi Area Nord	0,00	0,00
Azienda Servizi alla Persona del Circondario Imolese	0,00	782,80
Azienda Servizi alla Persona Opus Civium	0,00	244,29
Azienda Servizi alla Persona Ravenna Cervia e Russi	617,58	0,00
Azienda Servizi Bassa Reggiana	432,55	0,00
Azienda Speciale del Comune di Cavriago "CavriagoServizi"	0,00	0,00
Azienda Unità Sanitaria di Imola	207.382,62	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna	224.146,85	2.100,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Bologna	4.621.861,74	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Ferrara	362.959,48	0,00



Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena	91.569,92	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Parma	194.751,91	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia	258.094,68	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale Piacenza	54.499,07	0,00
Citta' Metropolitana di Bologna	74.923,07	0,00
Comune dell'Alto Reno Terme	0,00	0,00
Comune di Agazzano	727,25	0,00
Comune di Albareto	0,00	500,74
Comune di Albinea	0,00	0,00
Comune di Alfonsine	0,00	0,00
Comune di Alseno	0,00	19,31
Comune di Alta Val Tidone	3.028,58	0,00
Comune di Anzola dell'Emilia	0,00	107,47
Comune di Argelato	98,63	0,00
Comune di Argenta	0,00	0,00
Comune di Bagnacavallo	0,00	0,00
Comune di Bagnara di Romagna	0,00	0,00
Comune di Bagno di Romagna	0,00	408,81
Comune di Bagnolo in Piano	0,00	0,00



Comune di Baiso	0,00	0,00
Comune di Bardi	0,00	1.442,03
Comune di Baricella	0,00	0,00
Comune di Bastiglia	0,00	0,00
Comune di Bedonia	0,00	0,00
Comune di Bellaria Igea Marina	3.391,66	0,00
Comune di Bentivoglio	0,00	5,91
Comune di Berceto	4.620,10	0,00
Comune di Bertinoro	0,00	0,00
Comune di Besenzone	0,00	3,89
Comune di Bettola	0,00	0,00
Comune di Bibbiano	0,00	0,00
Comune di Bobbio	0,00	0,00
Comune di Bologna	545.838,42	0,00
Comune di Bomporto	0,00	0,00
Comune di Bondeno	0,00	1,52
Comune di Bore	0,00	0,00
Comune di Boretto	989,39	0,00
Comune di Borghi	0,00	18,56



Comune di Borgo Tossignano	0,00	0,00
Comune di Borgo Val di Taro	0,00	0,00
Comune di Borgonovo Val Tidone	0,00	33,30
Comune di Brescello	0,00	0,00
Comune di Brisighella	0,00	0,00
Comune di Budrio	0,00	295,86
Comune di Busseto	0,00	4.274,15
Comune di Cadelbosco di Sopra	0,00	0,00
Comune di Cadeo	0,00	141,85
Comune di Calderara di Reno	1.880,69	0,00
Comune di Calendasco	0,00	0,00
Comune di Calestano	590,51	0,00
Comune di Campagnola Emilia	0,00	0,00
Comune di Campegine	0,00	0,00
Comune di Campogalliano	0,00	0,00
Comune di Camposanto	0,00	0,00
Comune di Camugnano	0,00	0,00
Comune di Canossa	0,00	0,00
Comune di Caorso	1.691,22	0,00
Comune di Carpaneto Piacentino	0,00	0,00
Comune di Carpi	0,00	0,00



Comune di Carpineti	0,00	0,00
Comune di Casalecchio di Reno	0,00	0,00
Comune di Casalfiumanese	0,00	0,00
Comune di Casalgrande	0,00	0,00
Comune di Casina	0,00	0,00
Comune di Casola Valsenio	0,00	0,00
Comune di Castel Bolognese	0,00	0,00
Comune di Castel d'Aiano	0,00	0,00
Comune di Castel del Rio	0,00	0,00
Comune di Castel di Casio	0,00	0,00
Comune di Castel Guelfo di Bologna	0,00	0,00
Comune di Castel Maggiore	425,44	0,00
Comune di Castel San Giovanni	0,00	402,98
Comune di Castel San Pietro Terme	0,00	0,00
Comune di Casteldelci	74,40	0,00
Comune di Castelfranco Emilia	0,00	0,00
Comune di Castell'Arquato	0,00	0,00
Comune di Castellarano	0,00	0,00
Comune di Castello d'Argile	0,00	4,11
Comune di Castelnovo di Sotto	0,00	0,00
Comune di Castelnovo ne' Monti	0,00	0,00
Comune di Castelnuovo Rangone	0,00	0,00



Comune di Castelvetro di Modena	0,00	0,00
Comune di Castelvetro Piacentino	560,53	0,00
Comune di Castenaso	0,00	1.821,38
Comune di Castiglione dei Pepoli	0,00	0,00
Comune di Castrocaro Terme e Terra del Sole	0,00	0,00
Comune di Cattolica	1.817,36	0,00
Comune di Cavezzo	0,00	0,00
Comune di Cavriago	0,00	0,00
Comune di Cento	10.174,66	0,00
Comune di Cerignale	0,00	0,00
Comune di Cervia	9.861,32	0,00
Comune di Cesena	761,11	0,00
Comune di Cesenatico	5,99	0,00
Comune di Civitella di Romagna	0,00	0,00
Comune di Codigoro	40.395,61	0,00
Comune di Coli	0,00	0,00
Comune di Collecchio	0,00	0,00
Comune di Colorno	0,00	238,67
Comune di Comacchio	6.740,53	0,00



Comune di Compiano	0,00	0,00
Comune di Concordia sulla Secchia	0,00	0,00
Comune di Conselice	0,00	0,00
Comune di Copparo	3.515,00	0,00
Comune di Coriano	266,81	0,00
Comune di Corniglio	0,00	0,00
Comune di Correggio	0,00	0,00
Comune di Corte Brugnatella	0,00	0,00
Comune di Cortemaggiore	0,00	0,00
Comune di Cotignola	0,00	0,00
Comune di Crevalcore	0,00	1.962,26
Comune di Dovadola	0,00	109,28
Comune di Dozza	2,00	0,00
Comune di Fabbrico	0,00	0,00
Comune di Faenza	0,00	0,00
Comune di Fanano	0,00	0,00
Comune di Farini	0,00	0,00
Comune di Felino	0,00	0,00
Comune di Ferrara	0,00	1.782,78
Comune di Ferriere	0,00	624,12



Comune di Fidenza	6.452,00	0,00
Comune di Finale Emilia	0,00	0,00
Comune di Fiorano Modenese	0,00	0,00
Comune di Fiorenzuola d'Arda	70,84	0,00
Comune di Fiscaglia	0,01	0,00
Comune di Fiumalbo	0,00	0,00
Comune di Fontanelice	59,18	0,00
Comune di Fontanellato	0,00	438,42
Comune di Fontevivo	340,71	0,00
Comune di Forlì	41.130,39	0,00
Comune di Forlimpopoli	0,00	0,00
Comune di Formigine	0,00	786,94
Comune di Fornovo di Taro	4.261,73	0,00
Comune di Frassinoro	7.706,56	0,00
Comune di Fusignano	0,00	0,00
Comune di Gaggio Montano	0,00	0,00
Comune di Galeata	0,00	0,00
Comune di Galliera	0,00	5,91
Comune di Gambettola	0,00	



		1,42
Comune di Gattatico	0,00	0,00
Comune di Gatteo	0,00	151,44
Comune di Gazzola	0,00	520,31
Comune di Gemmano	0,00	0,00
Comune di Goro	0,00	73,81
Comune di Gossolengo	0,00	0,00
Comune di Gragnano Trebbiense	0,00	0,00
Comune di Granarolo dell'Emilia	709,82	0,00
Comune di Grizzana Morandi	0,00	0,00
Comune di Gropparello	0,00	0,00
Comune di Gualtieri	0,00	0,00
Comune di Guastalla	764,09	0,00
Comune di Guiglia	0,00	0,00
Comune di Imola	0,00	0,00
Comune di Jolanda di Savoia	3.852,93	0,00
Comune di Lagosanto	0,00	0,00
Comune di Lama Mocogno	0,00	299,89
Comune di Langhirano	0,00	0,00
Comune di Lesignano de' Bagni	0,00	0,00



Comune di Lizzano in Belvedere	0,00	0,00
Comune di Loiano	0,00	0,00
Comune di Longiano	0,00	1.211,48
Comune di Lugagnano Val d'Arda	0,00	0,00
Comune di Lugo	0,00	0,00
Comune di Luzzara	0,00	0,00
Comune di Maiolo	0,00	0,00
Comune di Malalbergo	0,00	436,75
Comune di Maranello	0,00	0,00
Comune di Marano sul Panaro	0,00	0,00
Comune di Marzabotto	0,00	0,00
Comune di Masi Torello	771,01	0,00
Comune di Massa Lombarda	0,00	0,00
Comune di Medesano	1.086,63	0,00
Comune di Medicina	0,00	0,00
Comune di Medolla	0,00	0,00
Comune di Meldola	0,00	0,00
Comune di Mercato Saraceno	0,00	0,00
Comune di Mesola	0,00	90,54
Comune di Minerbio	0,00	0,00
Comune di Mirandola	0,00	520,33



Comune di Misano Adriatico	4.328,81	0,00
Comune di Modena	107.373,90	0,00
Comune di Modigliana	0,00	0,00
Comune di Molinella	28.289,40	0,00
Comune di Monchio delle Corti	0,00	0,00
Comune di Mondaino	905,98	0,00
Comune di Monghidoro	0,00	0,00
Comune di Monte San Pietro	0,00	0,00
Comune di Montecchio Emilia	0,00	0,00
Comune di Montechiarugolo	100,00	0,00
Comune di Montecreto	0,00	0,00
Comune di Montefiore Conca	0,00	0,00
Comune di Montefiorino	0,00	0,00
Comune di Montegridolfo	0,00	36,07
Comune di Monterenzio	0,00	0,00
Comune di Montescudo-Monte Colombo	0,00	0,00
Comune di Montese	0,00	0,00
Comune di Montiano	0,00	0,00
Comune di Monticelli d'Ongina	0,00	21,06
Comune di Monzuno	0,00	0,00



Comune di Morciano di Romagna	0,00	918,32
Comune di Mordano	0,00	0,00
Comune di Morfasso	0,00	0,00
Comune di Neviano degli Arduini	0,00	0,00
Comune di Noceto	2.062,64	0,00
Comune di Nonantola	0,00	0,00
Comune di Novafeltria	0,00	0,00
Comune di Novellara	0,00	0,00
Comune di Novi di Modena	0,00	0,00
Comune di Ostellato	0,00	0,00
Comune di Ottone	0,00	0,00
Comune di Ozzano dell'Emilia	0,00	486,07
Comune di Palagano	0,00	0,00
Comune di Palanzano	0,00	0,00
Comune di Parma	79.052,22	0,00
Comune di Pavullo nel Frignano	0,00	0,00
Comune di Pellegrino Parmense	0,00	462,17
Comune di Pennabilli	984,26	0,00
Comune di Piacenza	17.741,26	0,00
Comune di Pianello Val Tidone	0,00	9,10



Comune di Pianoro	0,00	209,18
Comune di Pieve di Cento	0,00	0,00
Comune di Pievepelago	0,00	0,00
Comune di Piozzano	0,00	0,00
Comune di Podenzano	0,00	0,00
Comune di Poggio Renatico	0,00	0,00
Comune di Poggio Torriana	0,00	0,00
Comune di Polesine Zibello	0,00	26,24
Comune di Polinago	0,00	0,00
Comune di Ponte dell'Olio	0,00	0,00
Comune di Pontenure	619,00	0,00
Comune di Portico e San Benedetto	0,00	0,00
Comune di Portomaggiore	0,00	0,00
Comune di Poviglio	0,00	0,00
Comune di Predappio	0,00	0,00
Comune di Premilcuore	0,00	0,00
Comune di Prignano sulla Secchia	0,00	0,00
Comune di Quattro Castella	0,00	0,00
Comune di Ravarino	0,00	0,00
Comune di Ravenna	145.221,03	0,00
Comune di Reggio Emilia	37.187,49	0,00



Comune di Reggiolo	0,00	230,24
Comune di Riccione	10.940,84	0,00
Comune di Rimini	170.497,55	0,00
Comune di Rio Saliceto	0,00	0,00
Comune di Riolo Terme	0,00	0,00
Comune di Riolunato	0,00	0,00
Comune di Riva del Po (comune di Berra+ comune di Ro)	2.174,15	0,00
Comune di Rivergaro	0,00	0,00
Comune di Rocca San Casciano	0,00	0,00
Comune di Roccabianca	0,00	1.531,36
Comune di Rolo	0,00	0,00
Comune di Roncofreddo	0,00	832,65
Comune di Rottofreno	0,00	0,00
Comune di Rubiera	0,00	0,00
Comune di Russi	0,00	3.677,02
Comune di Sala Baganza	2.895,00	0,00
Comune di Sala Bolognese	2.039,33	0,00
Comune di Salsomaggiore Terme	1.763,18	0,00
Comune di Saludecio	0,00	0,00



Comune di San Benedetto Val di Sambro	0,00	0,00
Comune di San Cesario sul Panaro	0,00	0,00
Comune di San Clemente	0,00	0,00
Comune di San Felice sul Panaro	0,00	0,00
Comune di San Giorgio di Piano	0,00	0,00
Comune di San Giorgio Piacentino	0,00	0,00
Comune di San Giovanni in Marignano	2.322,98	0,00
Comune di San Giovanni in Persiceto	0,00	614,73
Comune di San Lazzaro di Savena	36.875,18	0,00
Comune di San Leo	0,00	0,00
Comune di San Martino in Rio	0,00	0,00
Comune di San Mauro Pascoli	0,00	262,19
Comune di San Pietro in Casale	0,00	0,00
Comune di San Pietro in Cerro	291,96	0,00
Comune di San Polo d'Enza	0,00	0,00
Comune di San Possidonio	2.305,13	0,00
Comune di San Prospero	0,00	0,00
Comune di San Secondo Parmense	0,00	147,38
Comune di Sant'Agata Bolognese	0,00	162,48
Comune di Sant'Agata Feltria	0,00	0,00



Comune di Sant'Agata sul Santerno	0,00	0,00
Comune di Sant'Ilario d'Enza	0,00	0,00
Comune di Santa Sofia	0,00	0,00
Comune di Santarcangelo di Romagna	0,00	0,00
Comune di Sarmato	0,00	599,39
Comune di Sarsina	0,00	0,00
Comune di Sasso Marconi	5.000,00	2.549,82
Comune di Sassuolo	0,00	0,00
Comune di Savignano sul Panaro	6.166,36	0,00
Comune di Savignano sul Rubicone	0,00	123,30
Comune di Scandiano	0,00	0,00
Comune di Serramazzoni	679,86	0,00
Comune di Sestola	0,00	0,00
Comune di Sissa Trecasali	721,29	0,00
Comune di Sogliano al Rubicone	2,00	0,00
Comune di Solarolo	0,00	0,00
Comune di Soliera	0,00	0,00
Comune di Solignano	0,00	450,38
Comune di Soragna	0,00	0,00
Comune di Sorbolo Mezzani	0,00	0,00



Comune di Spilamberto	425,44	0,00
Comune di Talamello	0,00	0,00
Comune di Terenzo	0,00	376,09
Comune di Terre del Reno	8.899,16	0,00
Comune di Tizzano Val Parma	0,00	0,00
Comune di Toano	0,00	0,00
Comune di Tornolo	0,00	0,00
Comune di Torrile	6,00	0,00
Comune di Traversetolo	0,00	1,37
Comune di Travo	0,00	735,37
Comune di Tredozio	0,00	0,00
Comune di Tresignana	0,00	0,00
Comune di Valmozzola	1.117,41	0,00
Comune di Valsamoggia	5.051,50	0,00
Comune di Varano de' Melegari	0,00	0,62
Comune di Varsi	0,00	0,00
Comune di Ventasso	0,00	0,00
Comune di Vergato	0,00	0,00
Comune di Verghereto	0,00	0,00
Comune di Vernasca	0,00	0,00



Comune di Verucchio	0,00	0,00
Comune di Vetto	0,00	0,00
Comune di Vezzano sul Crostolo	0,00	0,00
Comune di Viano	0,00	0,00
Comune di Vigarano Mainarda	0,00	3.107,14
Comune di Vignola	0,00	0,00
Comune di Vigolzone	0,00	0,00
Comune di Villa Minozzo	0,00	0,00
Comune di Villanova sull'Arda	0,00	0,00
Comune di Voghiera	728,19	0,00
Comune di Zerba	0,00	0,00
Comune di Ziano Piacentino	0,00	10,46
Comune di Zocca	0,00	0,00
Comune di Zola Predosa	0,00	0,00
Conservatorio Arrigo Boito di Parma	0,00	0,00
Conservatorio Statale di Musica Giuseppe Nicolini di Piacenza	0,00	0,00
Consorzio della Bonifica Burana	2.988,67	0,00
Consorzio della Bonifica Parmense	3.101,20	0,00
Consorzio della Bonifica Renana	4.522,10	0,00
Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale	4.982,10	0,00



Consorzio di Bonifica della Romagna	15.143,51	0,00
Consorzio di Bonifica della Romagna Occidentale	0,00	456,77
Consorzio di Bonifica di Piacenza	0,00	595,11
Consorzio di Bonifica per il Canale Emiliano Romagnolo	0,00	0,00
Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara	0,00	107,35
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Occidentale	997,15	0,00
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Delta del Po	0,00	30,78
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Emilia Orientale	0,00	177,62
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Centrale	0,00	289,33
Ente Gestione per i parchi e la biodiversità - Romagna	0,00	0,00
ER.GO Azienda Regionale per il Diritto agli Studi Superiori	93.640,87	0,00
Istituto Ortopedico Rizzoli	281.787,46	0,00
Istituto Superiore di Studi Musicali di Reggio Emilia e Castelnovo ne' Monti	0,00	0,00
Lepida S.c.p.A.	0,00	0,00
Nuovo Circondario Imolese	17.976,34	0,00
Ordine degli Ingegneri della Provincia di Parma	0,00	0,00



Provincia di Ferrara	14.846,56	0,00
Provincia di Forlì-Cesena	4.415,68	0,00
Provincia di Modena	14.093,49	0,00
Provincia di Parma	16.583,56	0,00
Provincia di Piacenza	0,00	126,71
Provincia di Ravenna	21.432,01	0,00
Provincia di Reggio Emilia	4.254,95	0,00
Provincia di Rimini	14.935,48	0,00
Unione Bassa Est Parmense	11.230,78	0,00
Unione Bassa Val Trebbia e Val Luretta	0,00	5.006,42
Unione Colline Matildiche	0,00	921,17
Unione Comuni Appennino Bolognese	8.883,35	0,00
Unione Comuni del Sorbara	5,50	0,00
Unione Comuni Valli Taro e Ceno	22.382,96	0,00
Unione dei Comuni del Distretto Ceramico	66.265,16	0,00
Unione dei Comuni del Frignano	0,00	3.094,54
Unione dei Comuni della Bassa Reggiana	21.871,55	0,00



Unione dei Comuni della Bassa Romagna	0,00	2.218,40
Unione dei Comuni delle Terre del Delta	0,00	0,00
Unione dei Comuni Modenesi Area Nord	0,00	1.084,18
Unione dei Comuni Montani Alta Val D'Arda	0,00	42,41
Unione dei Comuni Savena - Idice	15.531,17	0,00
Unione dei Comuni Terre e Fiumi	770,21	0,00
Unione dei Comuni Valle del Savio	34.009,60	0,00
Unione dei Comuni Valli e Delizie	14.331,17	0,00
Unione della Pianura Reggiana	0,00	1.023,61
Unione della Romagna Faentina	71.925,11	0,00
Unione della Valconca	4.091,30	0,00
Unione delle Terre d'Argine	32.099,84	0,00
Unione di Comuni della Romagna Forlivese - Unione montana	43.190,99	0,00
Unione di Comuni Valmarecchia	0,00	3.449,46
Unione Montana Alta Val Nure	4.641,65	0,00
Unione Montana Appennino Parma Est	3.644,49	0,00
Unione Montana Comuni dell'Appennino Reggiano	2.908,97	0,00



Unione Montana Valli Trebbia e Luretta	0,00	2.442,05
Unione Pedemontana Parmense	5.137,94	0,00
Unione Reno Galliera	24.412,37	0,00
Unione Rubicone e Mare	35.333,65	0,00
Unione Terra di Mezzo	10.357,49	0,00
Unione Terre d'Acqua	26.926,31	0,00
Unione Terre di Castelli	2.555,45	0,00
Unione Terre di Pianura	21.522,51	0,00
Unione Terre Verdiane	0,00	3.426,09
Unione Tresinaro Secchia	20.934,49	0,00
Unione Val D'Enza	3.437,04	0,00
Unione Valli del Reno, Lavino e Samoggia	43.394,70	0,00
Unione Valnure e Valchero	4.325,70	0,00
Università degli Studi di Ferrara	7.350,33	0,00
Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia	3.342,47	0,00
Università degli studi di Parma	7.663,57	0,00



Spettabile
Ria Grant Thornton S.p.A.
Via San Donato, 197
40127 Bologna

Bologna, 28/03/2023

Oggetto: Note esplicative al Prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti Locali Soci al 31 dicembre 2022

Il Prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2022 (di seguito il "Prospetto") è stato predisposto dalla Società per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118,

Il Prospetto riporta i crediti e debiti fra la Società e gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2022.

I criteri contabili adottati per la redazione del Prospetto sono i medesimi utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2022.

In particolare, i crediti e i debiti sono iscritti secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Direttore Generale

Prof. Ing. Gianluca Mazzini

(f.to digitalmente)

