

DETERMINAZIONE n. 97 del 20 aprile 2022

Direzione

**Oggetto: Approvazione schema di conto consuntivo 2021 e relazione di
 accompagnamento**

IL DIRETTORE

Visti:

- la L.R. 23/12/2011, n. 23 e ss.mm. recante “Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell’ambiente”;
- il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione di Consiglio d’Ambito n. 109 del 20 dicembre 2017, ed in particolare l’art. 35;
- la deliberazione del Consiglio d’Ambito n. 74 del 20 dicembre 2021 di approvazione del Bilancio di previsione 2022-2024 e del Documento Unico di Programmazione 2022-2024 e successive variazioni;
- le proprie determinazioni n. 1 del 5 gennaio 2022, “*Approvazione del Piano Esecutivo di gestione 2022-2024 – Assegnazione risorse finanziarie*” e n. 45 del 25 febbraio 2022 “*Piano Esecutivo di Gestione 2022-2024 – Approvazione parte Obiettivi*”;

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 2021 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 consente 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 2021, comprendente il Conto del Bilancio nonché gli allegati previsti dall’art. 11 comma quarto del D.Lgs. 118/2011, allegato 1 parte integrante e sostanziale alla presente determinazione;;
2. di approvare la relazione di accompagnamento al conto consuntivo 2021, allegato 2 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 al Collegio dei Revisori per la predisposizione del relativo parere.

Il Direttore
Ing. Vito Belladonna
(documento firmato digitalmente)

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (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	906.761,58								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	1.495.742,84								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	991.650,57								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti										
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	385.989,84	RR	274.716,35	R	-0,05		EP	111.273,44	
		CP	5.497.335,93	RC	5.346.104,60	A	5.419.627,15	CP	-77.708,78	EC	73.522,55
		CS	5.883.325,77	TR	5.620.820,95	CS	-262.504,82			TR	184.795,99
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	RS	2.640.077,63	RR	1.439.090,05	R	-91,24		EP	1.200.896,34	
		CP	6.524.625,28	RC	5.148.502,38	A	6.282.784,18	CP	-241.841,10	EC	1.134.281,80
		CS	9.164.702,91	TR	6.587.592,43	CS	-2.577.110,48			TR	2.335.178,14
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	RS	3.026.067,47	RR	1.713.806,40	R	-91,29		EP	1.312.169,78	
		CP	12.021.961,21	RC	10.494.606,98	A	11.702.411,33	CP	-319.549,88	EC	1.207.804,35
		CS	15.048.028,68	TR	12.208.413,38	CS	-2.839.615,30			TR	2.519.974,13
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	1.600,00	RC	1.523,64	A	1.523,64	CP	-76,36	EC	0,00
		CS	1.600,00	TR	1.523,64	CS	-76,36			TR	0,00

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (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	3.608,35	RR	4.851,65	R	0,00		EP	-1.243,30	
		CP	82.405,00	RC	93.607,52	A	93.995,64	CP	11.590,64	EC	388,12
		CS	86.013,35	TR	98.459,17	CS	12.445,82		TR	-855,18	
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	RS	3.608,35	RR	4.851,65	R	0,00		EP	-1.243,30	
		CP	84.005,00	RC	95.131,16	A	95.519,28	CP	11.514,28	EC	388,12
		CS	87.613,35	TR	99.982,81	CS	12.369,46		TR	-855,18	
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	1.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000.000,00	EC	0,00
		CS	1.000.000,00	TR	0,00	CS	-1.000.000,00		TR	0,00	
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000.000,00	EC	0,00
		CS	1.000.000,00	TR	0,00	CS	-1.000.000,00		TR	0,00	
TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro											
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	RS	12.911,68	RR	29,16	R	0,00		EP	12.882,52	
		CP	581.000,00	RC	491.800,52	A	491.080,52	CP	-89.919,48	EC	-720,00
		CS	593.911,68	TR	491.829,68	CS	-102.082,00		TR	12.162,52	
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	RS	133,71	RR	133,71	R	0,00		EP	0,00	
		CP	565.000,00	RC	303.836,52	A	303.836,52	CP	-261.163,48	EC	0,00
		CS	565.133,71	TR	303.970,23	CS	-261.163,48		TR	0,00	
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	13.045,39	RR	162,87	R	0,00		EP	12.882,52	
		CP	1.146.000,00	RC	795.637,04	A	794.917,04	CP	-351.082,96	EC	-720,00
		CS	1.159.045,39	TR	795.799,91	CS	-363.245,48		TR	12.162,52	

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (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	3.042.721,21	RR	1.718.820,92	R	-91,29		EP	1.323.809,00	
		CP	14.251.966,21	RC	11.385.375,18	A	12.592.847,65	CP	-1.659.118,56	EC	1.207.472,47
		CS	17.294.687,42	TR	13.104.196,10	CS	-4.190.491,32		TR	2.531.281,47	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	3.042.721,21	RR	1.718.820,92	R	-91,29		EP	1.323.809,00	
		CP	17.646.121,20	RC	11.385.375,18	A	12.592.847,65	CP	-1.659.118,56	EC	1.207.472,47
		CS	17.294.687,42	TR	13.104.196,10	CS	-4.190.491,32		TR	2.531.281,47	

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (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	906.761,58								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	1.495.742,84								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	991.650,57								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	RS	3.026.067,47	RR	1.713.806,40	R	-91,29		EP	1.312.169,78	
		CP	12.021.961,21	RC	10.494.606,98	A	11.702.411,33	CP	-319.549,88	EC	1.207.804,35
		CS	15.048.028,68	TR	12.208.413,38	CS	-2.839.615,30		TR	2.519.974,13	
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	RS	3.608,35	RR	4.851,65	R	0,00		EP	-1.243,30	
		CP	84.005,00	RC	95.131,16	A	95.519,28	CP	11.514,28	EC	388,12
		CS	87.613,35	TR	99.982,81	CS	12.369,46		TR	-855,18	
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000.000,00	EC	0,00
		CS	1.000.000,00	TR	0,00	CS	-1.000.000,00		TR	0,00	
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	13.045,39	RR	162,87	R	0,00		EP	12.882,52	
		CP	1.146.000,00	RC	795.637,04	A	794.917,04	CP	-351.082,96	EC	-720,00
		CS	1.159.045,39	TR	795.799,91	CS	-363.245,48		TR	12.162,52	

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (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	3.042.721,21	RR	1.718.820,92	R	-91,29		EP	1.323.809,00	
		CP	14.251.966,21	RC	11.385.375,18	A	12.592.847,65	CP	-1.659.118,56	EC	1.207.472,47
		CS	17.294.687,42	TR	13.104.196,10	CS	-4.190.491,32		TR	2.531.281,47	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	3.042.721,21	RR	1.718.820,92	R	-91,29		EP	1.323.809,00	
		CP	17.646.121,20	RC	11.385.375,18	A	12.592.847,65	CP	-1.659.118,56	EC	1.207.472,47
		CS	17.294.687,42	TR	13.104.196,10	CS	-4.190.491,32		TR	2.531.281,47	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (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	39.425,37	PR	38.624,46	R	-800,91	EP	0,00
		CP	72.000,00	PC	31.566,16	I	68.388,64	ECP	3.611,36	EC	36.822,48
		CS	111.425,37	TP	70.190,62	FPV	0,00			TR	36.822,48
	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	39.425,37	PR	38.624,46	R	-800,91	P	0,00
		CP	72.000,00	PC	31.566,16	I	68.388,64	ECP	3.611,36	EC	36.822,48
		CS	111.425,37	TP	70.190,62	FPV	0,00			TR	36.822,48
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 1/1/2021 (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	715.113,29	PR	568.397,40	R	-17.631,26			EP	129.084,63
		CP	3.252.618,06	PC	1.533.370,06	I	2.067.212,46	ECP	551.541,98	EC	533.842,40
		CS	3.967.731,35	TP	2.101.767,46	FPV	633.863,62			TR	662.927,03
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	16.679,32	PR	16.245,76	R	0,00			EP	433,56
		CP	184.017,84	PC	20.906,91	I	23.795,64	ECP	19.871,00	EC	2.888,73
		CS	200.697,16	TP	37.152,67	FPV	140.351,20			TR	3.322,29
Totale PROGRAMMA 11	Altri servizi generali	RS	731.792,61	PR	584.643,16	R	-17.631,26	P	0,00	EP	129.518,19
		CP	3.436.635,90	PC	1.554.276,97	I	2.091.008,10	ECP	571.412,98	EC	536.731,13
		CS	4.168.428,51	TP	2.138.920,13	FPV	774.214,82			TR	666.249,32
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	771.217,98	PR	623.267,62	R	-18.432,17			EP	129.518,19
		CP	3.508.635,90	PC	1.585.843,13	I	2.159.396,74	ECP	575.024,34	EC	573.553,61
		CS	4.279.853,88	TP	2.209.110,75	FPV	774.214,82			TR	703.071,80
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 1/1/2021 (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	5.393.294,63	PR	4.778.809,49	R	-162.221,61			EP	452.263,53
		CP	7.716.181,88	PC	5.073.223,48	I	7.268.226,78	ECP	154.457,27	EC	2.195.003,30
		CS	13.109.476,51	TP	9.852.032,97	FPV	293.497,83			TR	2.647.266,83
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 03	Rifiuti	RS	5.393.294,63	PR	4.778.809,49	R	-162.221,61	P	0,00	EP	452.263,53
		CP	7.716.181,88	PC	5.073.223,48	I	7.268.226,78	ECP	154.457,27	EC	2.195.003,30
		CS	13.109.476,51	TP	9.852.032,97	FPV	293.497,83			TR	2.647.266,83
0904	PROGRAMMA 04	Servizio idrico integrato									
Titolo 1	Spese correnti	RS	768.280,40	PR	133.215,20	R	-131,01			EP	634.934,19
		CP	2.019.578,42	PC	1.399.409,75	I	1.567.345,72	ECP	290.499,73	EC	167.935,97
		CS	2.787.858,82	TP	1.532.624,95	FPV	161.732,97			TR	802.870,16
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	512.275,00	PR	512.275,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.042.725,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000.000,00	EC	0,00
		CS	3.555.000,00	TP	512.275,00	FPV	2.042.725,00			TR	0,00
Totale PROGRAMMA 04	Servizio idrico integrato	RS	1.280.555,40	PR	645.490,20	R	-131,01	P	0,00	EP	634.934,19
		CP	5.062.303,42	PC	1.399.409,75	I	1.567.345,72	ECP	1.290.499,73	EC	167.935,97
		CS	6.342.858,82	TP	2.044.899,95	FPV	2.204.457,97			TR	802.870,16
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	6.673.850,03	PR	5.424.299,69	R	-162.352,62			EP	1.087.197,72
		CP	12.778.485,30	PC	6.472.633,23	I	8.835.572,50	ECP	1.444.957,00	EC	2.362.939,27
		CS	19.452.335,33	TP	11.896.932,92	FPV	2.497.955,80			TR	3.450.136,99

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (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)	
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	
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	
	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	
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	
	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	
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	
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	153.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	153.000,00	
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	
	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	
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	
	Totale PROGRAMMA 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	
			CP	153.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	153.000,00	
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	
			CP	213.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	213.000,00	
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (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)	
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	9.588,00	PR	9.588,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.146.000,00	PC	713.478,59	I	795.861,11	ECP	350.138,89	EC	82.382,52
		CS	1.155.588,00	TP	723.066,59	FPV	0,00		TR	82.382,52	
	Totale PROGRAMMA 01	RS	9.588,00	PR	9.588,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	1.146.000,00	PC	713.478,59	I	795.861,11	ECP	350.138,89	EC	82.382,52
		CS	1.155.588,00	TP	723.066,59	FPV	0,00		TR	82.382,52	
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	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
	Totale PROGRAMMA 02	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	
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	9.588,00	PR	9.588,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.146.000,00	PC	713.478,59	I	795.861,11	ECP	350.138,89	EC	82.382,52
		CS	1.155.588,00	TP	723.066,59	FPV	0,00		TR	82.382,52	
	TOTALE MISSIONI	RS	7.454.656,01	PR	6.057.155,31	R	-180.784,79		EP	1.216.715,91	
		CP	17.646.121,20	PC	8.771.954,95	I	11.790.830,35	ECP	2.583.120,23	EC	3.018.875,40
		CS	24.887.777,21	TP	14.829.110,26	FPV	3.272.170,62		TR	4.235.591,31	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	7.454.656,01	PR	6.057.155,31	R	-180.784,79		EP	1.216.715,91	
		CP	17.646.121,20	PC	8.771.954,95	I	11.790.830,35	ECP	2.583.120,23	EC	3.018.875,40
		CS	24.887.777,21	TP	14.829.110,26	FPV	3.272.170,62		TR	4.235.591,31	

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (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						
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	771.217,98	PR	623.267,62	R	-18.432,17	EP	129.518,19
		CP	3.508.635,90	PC	1.585.843,13	I	2.159.396,74	ECP	573.553,61
		CS	4.279.853,88	TP	2.209.110,75	FPV	774.214,82	TR	703.071,80
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	6.673.850,03	PR	5.424.299,69	R	-162.352,62	EP	1.087.197,72
		CP	12.778.485,30	PC	6.472.633,23	I	8.835.572,50	ECP	2.362.939,27
		CS	19.452.335,33	TP	11.896.932,92	FPV	2.497.955,80	TR	3.450.136,99
Missione 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	213.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	213.000,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	RS	9.588,00	PR	9.588,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.146.000,00	PC	713.478,59	I	795.861,11	ECP	350.138,89
		CS	1.155.588,00	TP	723.066,59	FPV	0,00	TR	82.382,52
	TOTALE MISSIONI	RS	7.454.656,01	PR	6.057.155,31	R	-180.784,79	EP	1.216.715,91
		CP	17.646.121,20	PC	8.771.954,95	I	11.790.830,35	ECP	2.583.120,23
		CS	24.887.777,21	TP	14.829.110,26	FPV	3.272.170,62	TR	4.235.591,31
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	7.454.656,01	PR	6.057.155,31	R	-180.784,79	EP	1.216.715,91
		CP	17.646.121,20	PC	8.771.954,95	I	11.790.830,35	ECP	2.583.120,23
		CS	24.887.777,21	TP	14.829.110,26	FPV	3.272.170,62	TR	4.235.591,31

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (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	6.916.113,69	PR	5.519.046,55	R	-180.784,79	EP	1.216.282,35
		CP	13.273.378,36	PC	8.037.569,45	I	10.971.173,60	ECP	1.213.110,34
		CS	19.976.492,05	TP	13.556.616,00	FPV	1.089.094,42	TR	4.149.886,50
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	528.954,32	PR	528.520,76	R	0,00	EP	433,56
		CP	3.226.742,84	PC	20.906,91	I	23.795,64	ECP	1.019.871,00
		CS	3.755.697,16	TP	549.427,67	FPV	2.183.076,20	TR	3.322,29
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	9.588,00	PR	9.588,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.146.000,00	PC	713.478,59	I	795.861,11	ECP	350.138,89
		CS	1.155.588,00	TP	723.066,59	FPV	0,00	TR	82.382,52
	TOTALE TITOLI	RS	7.454.656,01	PR	6.057.155,31	R	-180.784,79	EP	1.216.715,91
		CP	17.646.121,20	PC	8.771.954,95	I	11.790.830,35	ECP	2.583.120,23
		CS	24.887.777,21	TP	14.829.110,26	FPV	3.272.170,62	TR	4.235.591,31
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	7.454.656,01	PR	6.057.155,31	R	-180.784,79	EP	1.216.715,91
		CP	17.646.121,20	PC	8.771.954,95	I	11.790.830,35	ECP	2.583.120,23
		CS	24.887.777,21	TP	14.829.110,26	FPV	3.272.170,62	TR	4.235.591,31

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		12.785.237,08			
Utilizzo avanzo di amministrazione	991.650,57		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	906.761,58				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.495.742,84				
<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	10.971.173,60	13.556.616,00
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	11.702.411,33	12.208.413,38	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.089.094,42	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	95.519,28	99.982,81			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	23.795,64	549.427,67
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	2.183.076,20	
			<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	11.797.930,61	12.308.396,19	Totale spese finali	14.267.139,86	14.106.043,67
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	794.917,04	795.799,91	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	795.861,11	723.066,59
Totale entrate dell'esercizio	12.592.847,65	13.104.196,10	Totale spese dell'esercizio	15.063.000,97	14.829.110,26
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	15.987.002,64	25.889.433,18	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	15.063.000,97	14.829.110,26
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	924.001,67	11.060.322,92
<i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio</i>	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	15.987.002,64	25.889.433,18	TOTALE A PAREGGIO	15.987.002,64	25.889.433,18

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
GESTIONE DEL BILANCIO			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	924.001,67		d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	771.001,67	
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021 (+)	153.000,00		e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	123.935,23	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	0,00				
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	771.001,67		f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	647.066,44	

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	906.761,58
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>	(+)	11.797.930,61 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>	(-)	10.971.173,60 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	1.089.094,42
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)		644.424,17
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>	(+)	315.650,57 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)		960.074,74
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	153.000,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		807.074,74
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	123.935,23
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		683.139,51

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	676.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.495.742,84
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	(-)	23.795,64
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	2.183.076,20
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)		-35.129,00
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-35.129,00
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		-35.129,00
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
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 2021)
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		924.945,74
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	153.000,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		771.945,74
Variatione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	123.935,23
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		648.010,51
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		960.074,74
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti per il rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	315.650,57
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	153.000,00
- Variatione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	123.935,23
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		367.488,94

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2021	2020
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	€ 11.718.250,15	€ 16.607.907,45
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	€ 11.661.796,15	€ 16.549.707,45
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	€ 56.454,00	€ 58.200,00
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	€ 93.995,64	€ 47.934,65
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		€ 11.812.245,79	€ 16.655.842,10
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 7.029,78	€ 7.416,02
10	Prestazioni di servizi	€ 1.248.632,77	€ 1.496.911,24
11	Utilizzo beni di terzi	€ 331.219,92	€ 284.117,50
12	Trasferimenti e contributi	€ 7.312.097,47	€ 18.312.165,07
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	€ 7.312.097,47	€ 17.799.890,07
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 512.275,00
13	Personale	€ 1.843.324,69	€ 1.802.973,93
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 494.230,15	€ 298.492,04
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	€ 216.438,73	€ 204.594,47
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	€ 17.094,37	€ 24.148,46
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	€ 260.697,05	€ 69.749,11
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ 0,00	€ 0,00
16	Accantonamenti per rischi	€ 0,00	€ 0,00
17	Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
18	Oneri diversi di gestione	€ 101.567,04	€ 32.684,81
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		€ 11.338.101,82	€ 22.234.760,61
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		€ 474.143,97	€ 5.578.918,51
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	€ 1.523,64	€ 0,00
Totale proventi finanziari		€ 1.523,64	€ 0,00
<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)		€ 1.523,64	€ 0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	€ 0,00	€ 81,50
23	Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		€ 0,00	€ 81,50
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	€ 238.280,10	€ 133.345,10
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>	€ 238.280,10	€ 133.345,10
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	€ 0,00	€ 0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	€ 0,00	€ 0,00
Totale proventi straordinari		€ 238.280,10	€ 133.345,10
25	Oneri straordinari	€ 91,29	€ 54.871,29
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	€ 91,29	€ 54.871,29
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	€ 0,00	€ 0,00
Totale oneri straordinari		€ 91,29	€ 54.871,29
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		€ 238.188,81	€ 78.473,81
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		€ 713.856,42	€ 5.500.363,20
26	Imposte (*)	€ 109.980,10	€ 119.604,51
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	€ 603.876,32	€ 5.619.967,71

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020
	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	€ 560.844,57	€ 685.540,83
	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	€ 65.042,34	€ 97.563,50
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 625.886,91	€ 783.104,33
	<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)	€ 40.595,44	€ 29.156,30
	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	€ 11.107,00	€ 9.358,16
	2.5 Mezzi di trasporto	€ 0,00	€ 0,01
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	€ 29.440,29	€ 18.050,37
	2.7 Mobili e arredi	€ 48,15	€ 1.747,76
	2.8 Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
	2.99 Altri beni materiali	€ 0,00	€ 0,00
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 3.322,29	€ 16.679,32
	Totale immobilizzazioni materiali	€ 43.917,73	€ 45.835,62
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
	1 Partecipazioni in	€ 1.098,53	€ 1.098,53
	a imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
	b imprese partecipate	€ 1.098,53	€ 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	€ 1.098,53	€ 1.098,53
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 670.903,17	€ 830.038,48
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>	€ 0,00	€ 0,00
	Totale rimanenze	€ 0,00	€ 0,00
II	<u>Crediti (2)</u>		
	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	€ 1.812.118,99	€ 2.619.524,56
	a verso amministrazioni pubbliche	€ 184.795,99	€ 385.989,84
	b imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
	c imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
	d verso altri soggetti	€ 1.627.323,00	€ 2.233.534,72
	3 Verso clienti ed utenti	€ 0,00	€ 0,00
	4 Altri Crediti	€ 11.307,34	€ 16.653,74
	a verso l'erario	€ 0,00	€ 0,00
	b per attività svolta per c/terzi	€ 0,00	€ 0,00
	c altri	€ 11.307,34	€ 16.653,74
	Totale crediti	€ 1.823.426,33	€ 2.636.178,30
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	€ 11.060.322,92	€ 12.785.237,08
	a Istituto tesoriere	€ 11.060.322,92	€ 12.785.237,08
	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	€ 11.060.322,92	€ 12.785.237,08
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 12.883.749,25	€ 15.421.415,38
	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)	€ 13.554.652,42	€ 16.251.453,86

(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)		2021	2020
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	€ 2.941.116,52	€ 2.952.555,66
II	Riserve	€ 87.386,12	€ 75.946,98
b	<i>da capitale</i>	€ 46.790,68	€ 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>	€ 40.595,44	€ 29.156,30
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	€ 603.876,32	-€ 5.619.967,71
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	€ 3.550.063,15	€ 9.170.030,86
V	Riserve negative per beni indisponibili	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		€ 7.182.442,11	€ 6.578.565,79
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	€ 0,00	€ 0,00
2	Per imposte	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri	€ 61.623,00	€ 86.000,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		€ 61.623,00	€ 86.000,00
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	€ 865.795,80	€ 1.270.633,97
3	Acconti	€ 0,00	€ 0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 2.535.759,69	€ 5.520.735,10
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 2.535.759,69	€ 5.520.735,10
c	<i>imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
e	<i>altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00
5	Altri debiti	€ 834.035,82	€ 663.286,94
a	<i>tributari</i>	€ 25.348,17	€ 196.780,76
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	€ 521.705,60	€ 99.465,77
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>altri</i>	€ 286.982,05	€ 367.040,41
TOTALE DEBITI (D)		€ 4.235.591,31	€ 7.454.656,01
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	€ 249.650,00	€ 250.432,06
II	Risconti passivi	€ 1.825.346,00	€ 1.881.800,00
1	Contributi agli investimenti	€ 1.825.346,00	€ 1.881.800,00
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 1.825.346,00	€ 1.881.800,00
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)		€ 2.074.996,00	€ 2.132.232,06
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 13.554.652,42	€ 16.251.453,86
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	€ 3.022.520,62	€ 2.152.072,36
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		€ 3.022.520,62	€ 2.152.072,36

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

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

ATERSIR EMILIA-ROMAGNA - Rendiconto 2021

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>	685.540,83	59.221,31	183.917,57	560.844,57
<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>	97.563,50	0,00	32.521,16	65.042,34
TOTALE	783.104,33	59.221,31	216.438,73	625.886,91

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>	16.679,32	2.888,73	16.245,76	3.322,29
TOTALE	16.679,32	2.888,73	16.245,76	3.322,29

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>	9.358,16	2.626,54	877,70	11.107,00
<i>Mezzi di trasporto</i>	0,01	0,00	0,01	0,00
<i>Macchine per ufficio e hardware</i>	18.050,37	25.906,97	14.517,05	29.440,29
<i>Mobili e arredi</i>	1.747,76	0,00	1.699,61	48,15
<i>Altri beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	29.156,30	28.533,51	17.094,37	40.595,44

IV) Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc...) appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica del 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	0,00	1.098,53
<i>altri soggetti.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.098,53	0,00	0,00	1.098,53

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 € 707.855,14.

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 2021 a conto economico è pari ad € 260.697,05 e corrisponde alla differenza tra il Fondo crediti di dubbia esigibilità esercizio 2020 e quello del 2021 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		2021	
CREDITI	+	€ 1.823.426,33	
FSC - FCDE ECONOMICA	+	€ 707.855,14	
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	=	€ 2.531.281,47	
		€ 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	186.838,53	186.838,53	0,00
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	186.838,53	186.838,53	0,00

2) Crediti per trasferimenti e contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Vari+	Vari-	Valore Finale
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	385.989,84	5.419.627,15	5.620.821,00	184.795,99
<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>	2.233.534,72	6.242.169,00	6.848.380,72	1.627.323,00
TOTALE	2.619.524,56	11.661.796,15	12.469.201,72	1.812.118,99

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	0,00	0,00	0,00
altri	16.653,74	703.597,79	708.944,19	11.307,34
TOTALE	16.653,74	703.597,79	708.944,19	11.307,34

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	12.785.237,08	13.104.196,10	14.829.110,26	11.060.322,92
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	12.785.237,08	13.104.196,10	14.829.110,26	11.060.322,92

Le disponibilità liquide al 31/12/2021 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 (ad es. fitti attivi).

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

Le modifiche al principio contabile 4.3 per l'esercizio 2021 prevedevano, tra le altre cose, l'aggiornamento dello schema di bilancio le cui variazioni si sono concentrate sulle voci di classificazione del Patrimonio Netto.

Con la finalità di agevolare l'analisi della situazione patrimoniale dell'ente sono state introdotte due nuove voci.

La voce "*Risultato economico di esercizi precedenti*" sostituisce di fatto la vecchia voce "*Riserva da risultato economico di esercizi precedenti*", mentre la voce "*Riserve negative per beni indisponibili*" verrà utilizzata per mettere in evidenza gli effetti dell'elevata incidenza dei beni indisponibili sul totale del Patrimonio Netto e può assumere solo importo negativo o pari a 0.

Nello schema sotto riportato si mostrano le movimentazioni avvenute nel corso dell'esercizio 2021 sulle voci di Patrimonio Netto.

Per comodità di confronto con l'esercizio precedente è stata mantenuta anche la voce, ora soppressa, "*Riserva da risultato economico di esercizi precedenti*".

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
Fondo di dotazione	2.952.555,66	17.094,37	28.533,51	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>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>46.790,68</i>
<i>da permessi di costruire</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	<i>29.156,30</i>	<i>28.533,51</i>	<i>17.094,37</i>	<i>40.595,44</i>
<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>
<i>Risultato economico dell'esercizio</i>	<i>-5.619.967,71</i>	<i>6.223.844,03</i>	<i>0,00</i>	<i>603.876,32</i>
<i>Risultati economici di esercizi precedenti</i>	<i>9.170.030,86</i>	<i>3.550.063,15</i>	<i>9.170.030,86</i>	<i>3.550.063,15</i>
<i>Riserve negative per beni indisponibili</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
TOTALE	6.578.565,79	9.819.535,06	9.215.658,74	7.182.442,11

Il Patrimonio Netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a € 7.182.442,11.

In attuazione dei principi applicati 4.3, ai fini dell'elaborazione dello Stato Patrimoniale 2021 secondo il nuovo schema si è proceduto alle seguenti attività:

1) Il conto 2.1.2.01.03.01.001 "Avanzi (disavanzo) portati a nuovo" è chiuso tramite giroconto alla nuova voce 2.1.5.01.01.01.001 "Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo"

DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP
Vero	3.550.063,15	Falso	0,00	2.1.2.01.03.01.001	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo
Falso	0,00	Vero	3.550.063,15	2.1.5.01.01.01.001	Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo

2) 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	28.533,51	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
Vero	28.533,51	Falso	0,00	2.1.1.02.01.01.001	Fondo di dotazione

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

Vero	17.094,37	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	17.094,37	2.1.1.02.01.01.001	Fondo di dotazione

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI.

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri al 31/12/2021 è pari ad € 61.623,00 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		2021	
DEBITI	+	€	4.235.591,31
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	=	€	4.235.591,31
		€	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	1.270.633,97	906.737,47	1.311.575,64	865.795,80
TOTALE	1.270.633,97	906.737,47	1.311.575,64	865.795,80

L'importo di questa voce di rendiconto si compone anche per la quota delle Fattura da Ricevere per € 782.774,77.

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>	5.520.735,10	7.488.363,40	10.473.338,81	2.535.759,69
<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	1.024.550,00	1.024.550,00	0,00
TOTALE	5.520.735,10	8.512.913,40	11.497.888,81	2.535.759,69

5) Altri Debiti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>tributari</i>	196.780,76	578.569,50	750.002,09	25.348,17
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	99.465,77	926.997,26	504.757,43	521.705,60
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altri</i>	367.040,41	3.378.803,89	3.458.862,25	286.982,05
TOTALE	663.286,94	4.884.370,65	4.713.621,77	834.035,82

E) RATEI E RISCOINTI

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 (ad es. quote di fitti passivi o premi di assicurazione con liquidazione posticipata).

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 2021, imputato nel 2022 in contabilità finanziaria, non liquidato entro il 31/12/2021 per € 249.650,00.

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 31/12/2021 ammontano a complessivi € 1.825.346,00.

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	1.881.800,00	0,00	56.454,00	1.825.346,00
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.881.800,00	0,00	56.454,00	1.825.346,00

CONTI D'ORDINE

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri per Euro 3.022.520,62 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
<i>1) Impegni su esercizi futuri</i>	<i>2.152.072,36</i>	<i>870.448,26</i>	<i>0,00</i>	<i>3.022.520,62</i>
<i>2) beni di terzi in uso</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>3) beni dati in uso a terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>5) garanzie prestate a imprese controllate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>6) garanzie prestate a imprese partecipate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>7) garanzie prestate a altre imprese</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
TOTALE	2.152.072,36	870.448,26	0,00	3.022.520,62

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 positivo di 603.876,32, 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 11.661.796,15;
- A3b) dalla quota annuale dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari ad Euro 56.454,00.
- 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 93.995,64 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"	2021	2020	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	11.661.796,15	16.549.707,45	-4.887.911,30
Quota annuale di contributi agli investimenti	56.454,00	58.200,00	-1.746,00
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	93.995,64	47.934,65	46.060,99
TOTALE della Macro-classe A	11.812.245,79	16.655.842,10	-4.843.596,31

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 7.029,78.

B10) prestazioni di servizi costituite dai costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa pari ad Euro 1.248.632,77.

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 331.219,92.

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 7.312.097,47;

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

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 1.843.324,69.

B14) ammortamenti e svalutazioni, costituiti da:

- a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 216.438,73;
- b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 17.094,37;
- c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni pari ad Euro 0,00;
- d) svalutazioni dei crediti per Euro 260.697,05. 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 2021 ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio 2020 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 0,00.

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 101.567,04.

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

Macro-classe B "Componenti negativi della gestione"	2021	2020	Differenza
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	7.029,78	7.416,02	-386,24
Prestazioni di servizi	1.248.632,77	1.496.911,24	-248.278,47
Utilizzo beni di terzi	331.219,92	284.117,50	47.102,42

TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti	7.312.097,47	17.799.890,07	-10.487.792,60
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	512.275,00	-512.275,00
Personale	1.843.324,69	1.802.973,93	40.350,76
Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	216.438,73	204.594,47	11.844,26
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	17.094,37	24.148,46	-7.054,09
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti	260.697,05	69.749,11	190.947,94
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo ()	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	101.567,04	32.684,81	68.882,23
TOTALE della Macro-classe B	11.338.101,82	22.234.760,61	-10.896.658,79

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 1.523,64.

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"	2021	2020	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

da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
Altri proventi finanziari	1.523,64	0,00	1.523,64
Totale proventi finanziari	1.523,64	0,00	1.523,64
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
TOTALE della Macro-classe C	1.523,64	0,00	1.523,64

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 0,00.

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

Macro-classe D "Rettifiche di valore attività finanziarie"	2021	2020	Differenza
Rivalutazioni	0,00	81,50	-81,50
Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE della Macro-classe D	0,00	81,50	-81,50

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 180.784,79 da insussistenze del passivo;
- per Euro 57.495,31 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 91,29 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 2021 è stato di 238.188,81.

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

Macro-classe E "Proventi ed Oneri Straordinari"	2021	2020	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>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	238.280,10	133.345,10	104.935,00
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	238.280,10	133.345,10	104.935,00
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	91,29	54.871,29	-54.780,00
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	91,29	54.871,29	-54.780,00
TOTALE della Macro-classe E	238.188,81	78.473,81	159.715,00

26) IMPOSTE

Vengono classificati in questa voce, come previsto dal principio contabile, gli importi riferiti all'IRAP di competenza dell'esercizio pari ad Euro 109.980,10.

CONCLUSIONE

Il risultato economico positivo scaturisce da una importante forbice tra ricavi e costi della gestione in grado di coprire anche gli ulteriori costi derivanti dall'applicazione dei principi contabili.

La giunta propone di:

- Destinare l'utile d'esercizio a riserve.

**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	5.419.627,15	0,00	5.346.104,60	274.716,35
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	5.419.627,15	0,00	5.346.104,60	274.716,35
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	6.282.784,18	0,00	5.148.502,38	1.439.090,05
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	6.282.784,18	0,00	5.148.502,38	1.439.090,05
2000000	TOTALE TITOLO 2	11.702.411,33	0,00	10.494.606,98	1.713.806,40
	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	1.523,64	0,00	1.523,64	0,00
3030300	Altri interessi attivi	1.523,64	0,00	1.523,64	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	93.995,64	0,00	93.607,52	4.851,65
3050200	Rimborsi in entrata	49.723,15	0,00	49.723,15	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	44.272,49	0,00	43.884,37	4.851,65
3000000	TOTALE TITOLO 3	95.519,28	0,00	95.131,16	4.851,65
	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	491.080,52	0,00	491.800,52	29,16
9010100	Altre ritenute	775,88	0,00	775,88	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	488.429,64	0,00	489.149,64	29,16
9019900	Altre entrate per partite di giro	1.875,00	0,00	1.875,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	303.836,52	0,00	303.836,52	133,71
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	186.838,53	0,00	186.838,53	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	116.997,99	0,00	116.997,99	133,71
9000000	TOTALE TITOLO 9	794.917,04	0,00	795.637,04	162,87
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		12.592.847,65	0,00	11.385.375,18	1.718.820,92

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI Esercizio finanziario 2021

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	68.388,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.388,64
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	774.406,74	150.420,39	1.068.258,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.126,75	2.067.212,46
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	774.406,74	150.420,39	1.136.647,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.126,75	2.135.601,10
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	529.497,18	0,00	256.141,39	6.482.588,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.268.226,78
04	Servizio idrico integrato	527.202,83	0,00	210.633,63	829.509,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.567.345,72
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.056.700,01	0,00	466.775,02	7.312.097,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.835.572,50
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	1.831.106,75	150.420,39	1.603.422,24	7.312.097,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.126,75	10.971.173,60

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

Esercizio finanziario 2021

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	31.566,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.566,16
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	612.738,23	138.069,40	731.646,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.915,57	1.533.370,06
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	612.738,23	138.069,40	763.213,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.915,57	1.564.936,22
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	527.857,47	0,00	46.524,01	4.498.842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.073.223,48
04	Servizio idrico integrato	526.944,37	0,00	115.054,42	757.410,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.399.409,75
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.054.801,84	0,00	161.578,43	5.256.252,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.472.633,23
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	1.667.540,07	138.069,40	924.791,45	5.256.252,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.915,57	8.037.569,45

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2021

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	38.624,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.624,46
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	145.520,68	17.753,10	381.067,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.056,18	568.397,40
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	145.520,68	17.753,10	419.691,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.056,18	607.021,86
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	8.146,59	0,00	68.318,11	4.702.344,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.778.809,49
04	Servizio idrico integrato	20.286,84	0,00	112.928,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.215,20
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	28.433,43	0,00	181.246,47	4.702.344,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.912.024,69
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	173.954,11	17.753,10	600.938,37	4.702.344,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.056,18	5.519.046,55

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

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

IMPEGNI

Esercizio finanziario 2021

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	23.795,64	0,00	0,00	0,00	23.795,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	23.795,64	0,00	0,00	0,00	23.795,64	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	23.795,64	0,00	0,00	0,00	23.795,64	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 2021**

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	20.906,91	0,00	0,00	0,00	20.906,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	20.906,91	0,00	0,00	0,00	20.906,91	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	20.906,91	0,00	0,00	0,00	20.906,91	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 2021**

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	16.245,76	0,00	0,00	0,00	16.245,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	16.245,76	0,00	0,00	0,00	16.245,76	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	512.275,00	0,00	0,00	512.275,00	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	512.275,00	0,00	0,00	512.275,00	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	16.245,76	512.275,00	0,00	0,00	528.520,76	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 2021

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	538.352,66	257.508,45	795.861,11
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	538.352,66	257.508,45	795.861,11
	TOTALE MACROAGGREGATI	538.352,66	257.508,45	795.861,11

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	di cui non ricorrenti
	SPESE CORRENTI		
101	Redditi da lavoro dipendente	1.831.106,75	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	150.420,39	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	1.603.422,24	0,00
104	Trasferimenti correnti	7.312.097,47	0,00
110	Altre spese correnti	74.126,75	0,00
100	TOTALE TITOLO 1	10.971.173,60	0,00
	SPESE IN CONTO CAPITALE		
202	Investimenti fissi lordi	23.795,64	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	23.795,64	0,00
	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
701	Uscite per partite di giro	538.352,66	0,00
702	Uscite per conto terzi	257.508,45	0,00
700	TOTALE TITOLO 7	795.861,11	0,00
TOTALE IMPEGNI		11.790.830,35	0,00

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

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2022		Anno 2023		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti					
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5.229.063,35	0,00	5.239.083,93	0,00	0,00
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	9.993.204,87	0,00	10.233.184,29	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	15.222.268,22	0,00	15.472.268,22	0,00	0,00
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie					
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	Interessi attivi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	18.200,00	0,00	18.200,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	19.200,00	0,00	19.200,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale					
40200	Contributi agli investimenti	3.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	3.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro					
90100	Entrate per partite di giro	551.000,00	0,00	551.000,00	0,00	0,00
90200	Entrate per conto terzi	485.000,00	0,00	485.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 9	1.036.000,00	0,00	1.036.000,00	0,00	0,00
	TOTALE ACCERTAMENTI	19.277.468,22	0,00	20.527.468,22	0,00	0,00

**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 2022		Anno 2023		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	2.605.550,00	265.950,00	2.461.100,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	257.745,00	19.385,00	250.000,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	2.595.960,64	1.255.025,26	1.907.061,22	121.211,72	0,00
104	Trasferimenti correnti	10.570.307,00	0,00	10.570.307,00	0,00	0,00
1010	Altre spese correnti	261.000,00	0,00	263.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	16.290.562,64	1.540.360,26	15.451.468,22	121.211,72	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
202	Investimenti fissi lordi	735.351,20	695.351,20	40.000,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	4.487.725,00	1.487.725,00	4.000.000,00	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	5.223.076,20	2.183.076,20	4.040.000,00	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		22.549.638,84	3.723.436,46	20.527.468,22	121.211,72	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	7.029,78	0,00	781.857,75	0,00	0,00	0,00	331.219,92	786.624,68
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	466.775,02	7.312.097,47	0,00	0,00	0,00	1.056.700,01
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		7.029,78	0,00	1.248.632,77	7.312.097,47	0,00	0,00	331.219,92	1.843.324,69

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	216.438,73	17.094,37	0,00	0,00	0,00	0,00	101.567,04	2.241.832,27
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	8.835.572,50
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	260.697,05	0,00	0,00	0,00	260.697,05
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	216.438,73	17.094,37	0,00	260.697,05	0,00	0,00	101.567,04	11.338.101,82

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	0,00	0,00
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	0,00	0,00

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	91,29	0,00	0,00	0,00	91,29	109.980,10	109.980,10	2.351.903,66
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	8.835.572,50
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	260.697,05
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		91,29	0,00	0,00	0,00	91,29	109.980,10	109.980,10	11.448.173,21



**RELAZIONE
DI ACCOMPAGNAMENTO
AL RENDICONTO DELL'AGENZIA TERRITORIALE
DELL'EMILIA ROMAGNA PER I SERVIZI
IDRICI E RIFIUTI (ATERSIR)
SULL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2021**

Bologna, 20 aprile 2022

INDICE

1. Premessa	3
2. Il Bilancio di previsione 2021-2023	3
2.1 Le caratteristiche del bilancio dell'Agenzia	3
2.2 Le previsioni del Bilancio 2021 dell'Agenzia	3
3. Il Conto del Bilancio 2021	5
4. La contabilita' economico-patrimoniale 2021	17
5. Rapporti con organismi partecipati	21

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 2021.

2. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

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. 72 del 21 dicembre 2020 il Consiglio d'Ambito ha approvato il bilancio di previsione 2021-2023 e il DUP 2021-2023 dell'Agenzia.

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 previsioni del Bilancio 2021 dell'Agenzia

Nel complesso le entrate esposte nel Bilancio di Previsione dell'Agenzia per il 2021 sono riconducibili in massima parte al titolo II "Trasferimenti correnti" della parte Entrata del Bilancio.

Le previsioni definitive 2021 risultano così determinate:

ENTRATA		
TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	- Applicazione Avanzo	991.650,57
	- Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	906.761,58
	- Fondo Pluriennale Vincolato per spese in c/capitale	1.495.742,84
Titolo 1	- Entrate tributarie	0
Titolo 2	- Trasferimenti correnti	12.021.961,21
Titolo 3	- Entrate extra-tributarie	84.005,00
Titolo 4	- Entrate in conto capitale	1.000.000,00
Titolo 5	- Entrate da riduzione di attività finanziarie	0
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	1.146.000,00
TOTALE		17.646.121,20

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

Totale entrate da trasferimenti: € 12.021.961.21

- € 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. Anche nell'esercizio 2021 non è stata richiesta contribuzione ai Comuni, in relazione al persistere del contesto emergenziale dovuto alla pandemia da Covid-19.
- € 4.401.961,21 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.
- € 1.600.000,00 (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): € 84.005,00

- € 81.205,00 (introiti e rimborsi diversi, incluso comandi in uscita)
- € 1.600,00 (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): € 1.146.000,00

Le previsioni definitive 2021 in parte spesa risultano così determinate:

SPESE		
TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
Titolo 1	- Spese correnti	13.273.378,36
Titolo 2	- Spese in conto capitale	3.226.742,84
Titolo 3	- Spese per incremento di attività finanziaria	0
Titolo 4	- Rimborso di prestiti	0
Titolo 5	- Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0
Titolo 7	- Spese per conto terzi e partite di giro	1.146.000,00
TOTALE		17.646.121,20

Le spese correnti in dettaglio sono riepilogate di seguito:

Totale spese correnti: € 13.273.378,36

- € 5.011.650,57 (erogazione ai Comuni delle risorse del fondo incentivante la prevenzione e la riduzione dei rifiuti non inviati a riciclaggio, incluso applicazione di quota di avanzo)
- € 1.600.000,00 (trasferimenti a valere sul Fondo Terremoto)
- € 1.020.000,00 (canoni di concessione di derivazione da pagare alla Regione coperti da versamenti da parte dei gestori del SII)
- € 2.329.505,00 (redditi da lavoro dipendente)
- € 2.786.967,79 (acquisto di beni e servizi, inclusi gli affitti)
- € 215.255,00 (imposte e tasse)
- € 310.000,00 (altre spese correnti).

Le spese in conto capitale si riferiscono, per 2.487.725,00 euro alle risorse FSC 2014-2020 per interventi del SII

Totale spese per conto di terzi (partite di giro): € 1.146.000,00

3. IL CONTO DEL BILANCIO 2021

Il Conto del Bilancio 2021 chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 6.083.842,46.

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

	2019	2020	2021
Risultato di amministrazione (+/-)	13.366.767,41	5.970.797,86	6.083.842,46
di cui:			
a) Parte accantonata	422.793,80	492.542,91	769.478,14
b) Parte vincolata	11.073.484,22	3.076.667,24	3.176.225,87
c) Parte destinata a investimenti	0,00	0,00	0,00
e) Parte disponibile (+/-)	1.870.489,39	2.401.587,71	2.138.138,45

La gestione di competenza ha evidenziato quanto segue:

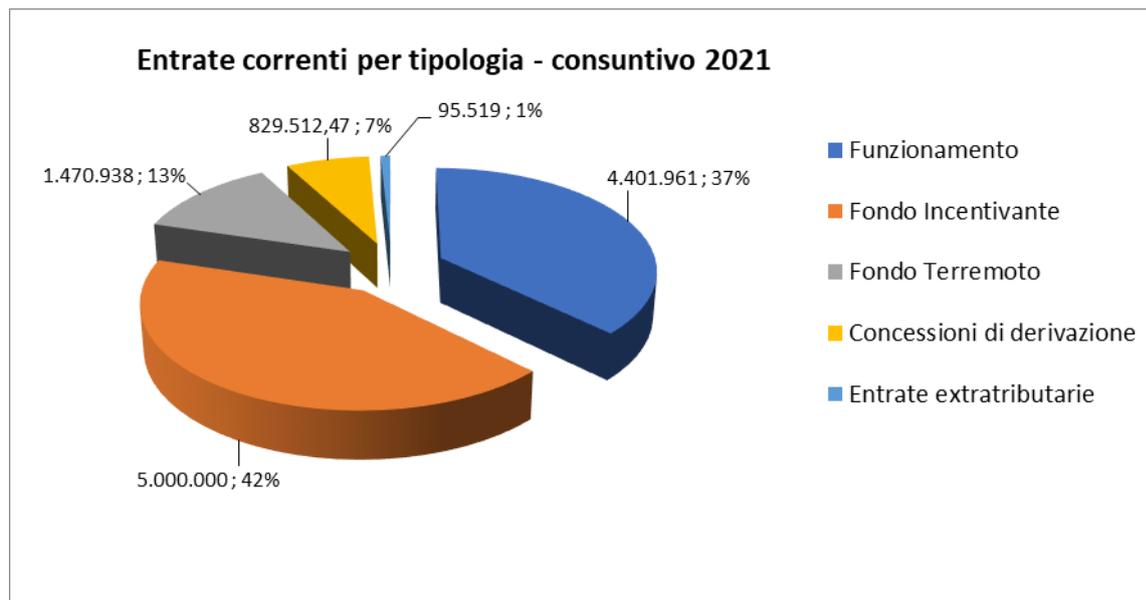
- entrate correnti pari a € 11.797.930,61
- spese correnti pari a € 10.971.173,60
- spese in conto capitale per € 23.795,64.

La gestione di competenza, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2021 la seguente situazione:

TOTALE GENERALE ENTRATE	12.592.847,65
TOTALE GENERALE SPESE	11.790.830,35
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2021	802.017,30
Quota FPV iscritta in entrata al 1/1	2.402.504,42
Impegni confluiti in FPV di parte corrente al 31/12	1.089.094,42
Impegni confluiti in FPV in conto capitale al 31/12	2.183.076,20
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	- 67.648,90
Avanzo di amministrazione applicato	991.650,57
SALDO	924.001,67

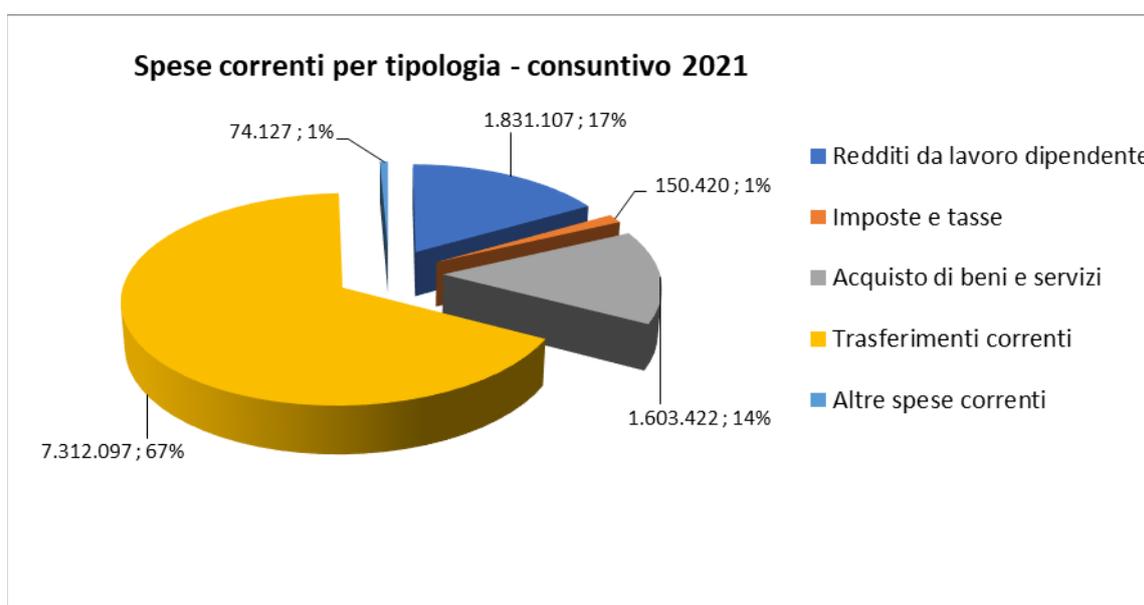
Le entrate correnti risultano così composte:

Entrate correnti	Consuntivo 2021	%
Funzionamento	4.401.961	37,31%
Fondo Incentivante	5.000.000	42,38%
Fondo Terremoto	1.470.938	12,47%
Concessioni di derivazione	829.512,47	7,03%
Entrate extratributarie	95.519	0,81%
TOTALE	11.797.931	100,00%



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

Macroaggregati	Consuntivo 2021	%
Redditi da lavoro dipendente	1.831.107	16,69%
Imposte e tasse	150.420	1,37%
Acquisto di beni e servizi	1.603.422	14,61%
Trasferimenti correnti	7.312.097	66,65%
Altre spese correnti	74.127	0,68%
TOTALE	10.971.174	100,00%



Relativamente alle spese per trasferimenti si evidenzia che gli impegni complessivi pari a € 7.312.097,47 sono così costituiti:

- € 1.470.937,64 per la mitigazione dei danni economici e finanziari causati dagli eventi sismici del maggio 2012 subiti dal servizio di gestione dei rifiuti (relativi al 2019);
- € 5.011.650,57 per fondo incentivante per la prevenzione e la riduzione dei rifiuti non inviati a riciclaggio;
- € 829.509,26 per canoni di concessione di derivazione pagati in massima parte alla Regione Emilia-Romagna e per piccole quote alla regione Toscana e AIPO.

Nella tabella seguente si propone il Quadro Riassuntivo della gestione finanziaria.

Il risultato di amministrazione è pari a € 6.083.842,46, come riepilogato nella tabella seguente:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio			12.785.237,08
RISCOSSIONI	1.718.820,92	11.385.375,18	13.104.196,10
PAGAMENTI	6.057.155,31	8.771.954,95	14.829.110,26
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			11.060.322,92
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			11.060.322,92
RESIDUI ATTIVI	1.323.809,00	1.207.472,47	2.531.281,47
RESIDUI PASSIVI	1.216.715,91	3.018.875,40	4.235.591,31
<i>Differenza</i>			-1.704.309,84
<i>meno FPV per spese correnti</i>			1.089.094,42
<i>meno FPV per spese in conto capitale</i>			2.183.076,20
RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2021			6.083.842,46

AVANZO	2021
Totale entrate di competenza accertate	12.592.847,65
Totale spese di competenza impegnate	11.790.830,35
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI COMPETENZA	802.017,30
Residui attivi accertati	3.042.629,92
Fondo Cassa al 1.1.2021	12.785.237,08
Residui passivi impegnati	10.546.041,84
AVANZO GESTIONE RESIDUI	5.281.825,16
Totale entrate accertate (competenza + residui)	15.635.477,57
Fondo Cassa al 1.1.2021	12.785.237,08
Totale spese impegnate (competenza + residui)	22.336.872,19
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE TOTALE 2021	6.083.842,46

L'avanzo è così costituito:

AVANZO 2021	6.083.842,46
Parte accantonata	769.478,14
Parte vincolata	3.176.225,87
Parte destinata a investimenti	-
Avanzo libero	2.138.138,45

L'avanzo libero è pari a € 2.138.138,45, € 769.478,14 sono accantonati, quanto ad € 707.855,14 al Fondo crediti di dubbia esigibilità, quanto ad € 61.623,00 al Fondo per rischi ed oneri (30.000 per rinnovi contrattuali, 21.623,00 per oneri da contenzioso e 10.000,00 per spese potenziali generico); le restanti risorse, pari a € 3.176.225,87, costituiscono la parte vincolata dell'avanzo di amministrazione.

LA GESTIONE DI CASSA

La situazione di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2020 è determinata come segue:

Fondo di cassa al 1.1.2021			12.785.237,08
	RESIDUI	COMPETENZA	
RISCOSSIONI	1.718.820,92	11.385.375,18	13.104.196,10
PAGAMENTI	6.057.155,31	8.771.954,95	14.829.110,26
Fondo di cassa al 31.12.2021			11.060.322,92

LA GESTIONE DEI RESIDUI

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

ENTRATA

Tipo	N.	Anno	Residuo	Codice di bilancio	Tit.	Tip./MacrAggr.	Conto finanz.
ACC	1280100	2016	1.452,45	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	1580100	2016	55.789,11	20103.02.20101400	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	760100	2018	1.609,95	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	140100	2017	38.929,28	20103.02.20101400	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	380100	2019	112.891,61	20103.02.20101202	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	800100	2020	1.137,88	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	940100	2020	10.470,82	20103.02.20101302	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	1280100	2020	2.373,24	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	1400100	2019	34.914,00	20103.02.20101500	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	90100	2020	64.994,37	90200.05.60201101	9	200	E.9.02.05.01.001
ACC	79	2021	1.816,25	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	114	2021	1.221,48	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	116	2021	229,89	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	143	2021	-0,01	20103.02.20101202	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	166	2021	1.988,06	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	46	2021	218.955,84	20103.02.20101102	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	55	2021	2.713,55	20101.02.20501002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	189	2021	-120,00	30500.99.30502000	3	500	E.3.05.99.99.999
ACC	1090100	2016	-9,00	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	2080100	2016	5.892,91	20101.02.20505000	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	440100	2018	51,01	20103.02.20101102	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	180100	2018	13.470,00	20103.02.20101500	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	1070100	2019	2.134,99	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	1680100	2018	11.158,29	20101.02.20508000	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	510100	2020	112.891,61	20103.02.20101202	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	570100	2020	16.028,96	20103.02.20101202	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	950100	2020	782,72	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	980100	2020	1.087,46	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	1010100	2020	-0,27	20103.02.20101302	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	100100	2020	28.465,30	90200.05.60201200	9	200	E.9.01.01.99.999
ACC	1370100	2020	1.704,69	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	1340100	2019	6.031,97	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	71	2021	127.357,63	20103.02.20101202	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	136	2021	8.033,83	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	149	2021	1.042,87	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	159	2021	403,64	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	49	2021	32.162,62	20103.02.20101102	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	84	2021	842,73	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	47	2021	327.882,56	20103.02.20101102	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	1300100	2017	2.447,34	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	720100	2017	1.629,03	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	120100	2018	103.393,06	20103.02.20101400	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	1300100	2018	26,80	20103.02.20101302	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	110100	2019	40.469,90	20103.02.20101400	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	710100	2020	1.378,69	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	730100	2020	1.176,87	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	70100	2020	-1.243,30	30500.99.30502000	3	500	E.3.05.99.99.999
ACC	1080100	2020	113.593,88	20103.02.20101302	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	1180100	2020	2.025,11	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003

RELAZIONE AL RENDICONTO 2021

ACC	94	2021	261,12	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	98	2021	1.283,69	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	101	2021	667,07	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	115	2021	843,19	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	124	2021	88.078,04	20103.02.20101302	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	156	2021	1.321,77	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	131	2021	2.100,34	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	150100	2016	12.900,00	90100.99.60401000	9	100	E.9.02.04.01.001
ACC	470100	2017	-105,38	20103.02.20101202	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	1340100	2018	2.134,99	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	91	2021	1.327,67	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	92	2021	930,03	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	152	2021	-566,93	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	21	2021	7.136,56	20101.02.20508000	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	50	2021	246.465,97	20103.02.20101102	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	2350100	2016	12.828,82	20103.02.20101400	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	750100	2019	3.314,08	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	1030100	2019	6.574,63	20103.02.20101302	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	120100	2019	11.311,40	20101.02.20508000	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	130100	2020	50.618,26	20103.02.20101400	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	170100	2020	5.666,74	20103.02.20101400	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	1140100	2020	6.236,24	20103.02.20101302	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	1420100	2019	4.371,00	20101.02.20505000	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	1590100	2019	29.602,00	20103.02.20101500	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	100100	2020	-28.465,30	90200.05.60201200	9	200	E.9.02.05.01.001
ACC	104	2021	1.433,97	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	108	2021	2.128,71	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	111	2021	8.118,83	20103.02.20101302	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	128	2021	4.835,45	20103.02.20101302	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	132	2021	1.570,22	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	147	2021	1.840,16	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	12	2021	51.171,97	20103.02.20101400	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	83	2021	8.365,05	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	1290100	2017	329,61	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	1110100	2016	2.799,71	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	480100	2019	1.609,95	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	40100	2020	-17,48	90100.01.60301000	9	100	E.9.01.02.99.999
ACC	290100	2020	28.822,11	20103.02.20101102	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	1530100	2019	176.945,00	20103.02.20101500	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	78	2021	2.388,48	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	137	2021	593,98	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	167	2021	5.861,69	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	15	2021	-0,01	20103.02.20101400	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	24	2021	-0,01	20101.02.20508000	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	440100	2019	16.028,96	20103.02.20101202	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	820100	2019	11.038,98	20103.02.20101302	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	470100	2020	-1,22	20103.02.20101202	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	160100	2019	27.861,09	20103.02.20101102	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	610100	2020	1.609,95	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	240100	2020	5.661,54	20101.02.20508000	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	1300100	2020	1.344,98	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003

RELAZIONE AL RENDICONTO 2021

ACC	150	2021	1.620,97	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	158	2021	3.678,01	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	61	2021	-0,02	20103.02.20101102	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	770100	2016	1.031,29	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	1950100	2016	18.258,56	20101.02.20505000	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	1960100	2016	6.994,71	20101.02.20505000	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	1710100	2017	28.833,84	20103.02.20101400	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	830100	2019	825,19	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	1660100	2018	27.268,78	20103.02.20101400	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	970100	2019	119.757,72	20103.02.20101302	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	90100	2020	-64.994,37	90200.05.60201101	9	200	E.9.01.03.01.001
ACC	210100	2020	5.661,89	20101.02.20508000	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	9	2021	508,12	30500.99.30502000	3	500	E.3.05.99.99.999
ACC	89	2021	1.555,36	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	100	2021	3.169,07	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	139	2021	4.371,38	20101.02.20502002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	162	2021	1.348,70	20101.02.20503002	2	101	E.2.01.01.02.003
ACC	16	2021	11.170,01	20103.02.20101400	2	103	E.2.01.03.02.999
ACC	1480107	2020	-720,00	90100.02.60101000	9	100	E.9.01.02.02.001
ACC	75	2021	18.082,92	20103.02.20101202	2	103	E.2.01.03.02.999
TOTALE			2.531.281,47				

SPESA

Tipo	N.	Anno	Residuo	Codice di bilancio	Tit.	Tip./MacrAggr.	Conto finanz.
IMP	190100	2020	178,27	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	300100	2020	14.708,11	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	17	2021	4.030,88	01111.03.10305207	1	3	U.1.03.02.13.999
IMP	1800100	2020	17.520,00	01111.03.10401100	1	3	U.1.03.02.07.001
IMP	2	2021	1.043,28	01111.03.10301101	1	3	U.1.03.02.05.002
IMP	74	2021	860,58	99017.02.40301000	7	2	U.7.02.02.01.999
IMP	1190100	2020	20.130,00	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	275	2021	10.126,00	09041.03.10307700	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	294	2021	242,39	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	104	2021	150,00	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	92	2021	10,08	01111.03.10305206	1	3	U.1.03.02.13.999
IMP	1540100	2020	2.918,24	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.002
IMP	274	2021	4.410,00	01111.03.10309000	1	3	U.1.03.02.04.999
IMP	276	2021	25.289,14	01111.03.10305211	1	3	U.1.03.02.13.999
IMP	383	2021	30,00	01111.03.10308000	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	387	2021	212.737,86	09031.04.10307900	1	4	U.1.04.01.02.999
IMP	389	2021	3.950,00	01111.01.101015	1	1	U.1.01.01.02.999
IMP	398	2021	1.279,00	01111.10.10301400	1	10	U.1.10.04.01.001
IMP	231	2021	400,00	01011.03.10302500	1	3	U.1.03.02.11.008
IMP	244	2021	103,70	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	3000212	2020	-24.309,36	01111.01.10101013	1	1	
IMP	1570100	2020	-3.647,80	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	1260100	2013	3.799,40	01112.02.20503000	2	2	
IMP	2020100	2018	138.937,96	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001

RELAZIONE AL RENDICONTO 2021

IMP	1610100	2017	201,73	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	13	2021	350,00	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	2230100	2020	206.449,00	09031.04.10307902	1	4	U.1.04.01.02.003
IMP	2290100	2020	2.000,00	01111.03.10301100	1	3	U.1.03.02.05.004
IMP	78	2021	72.098,30	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	106	2021	2.049,60	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.010
IMP	51	2021	736,76	01111.01.10101001	1	1	U.1.01.01.01.002
IMP	282	2021	23.790,00	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	3000212	2020	40.996,47	01111.01.10101013	1	1	U.1.01.01.02.999
IMP	1180100	2020	23.043,36	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	1530100	2020	26.894,63	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	264	2021	7.252,18	01111.03.10301200	1	3	U.1.03.02.13.002
IMP	277	2021	7.600,00	01111.03.10401200	1	3	U.1.03.02.07.006
IMP	355	2021	900,00	01111.03.10309000	1	3	U.1.03.02.04.999
IMP	393	2021	890,00	01111.10.10301400	1	10	U.1.10.04.01.003
IMP	253	2021	2.000,00	01111.03.10301100	1	3	U.1.03.02.05.999
IMP	1190100	2020	-17.080,00	01111.03.10305200	1	3	
IMP	1390100	2020	-1.395,68	01111.03.10305202	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	3000207	2020	-1.299,23	01111.02.10701000	1	2	
IMP	2720100	2017	34.956,62	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	10100	2012	6.629,25	01031.03.10306000	1	3	
IMP	1290100	2012	57.825,55	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	2980100	2016	13.132,00	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	12	2021	1.433,50	01111.03.10305210	1	3	U.1.03.02.13.999
IMP	1830100	2020	176,00	01111.02.10702000	1	2	U.1.02.01.99.999
IMP	2300100	2020	2.400,00	01111.03.10301200	1	3	U.1.03.02.13.002
IMP	960100	2012	-7.077,90	01112.02.20501000	2	2	
IMP	1340100	2020	3.416,00	09041.03.10307700	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	24	2021	1.536,57	01111.03.10301200	1	3	U.1.03.02.13.002
IMP	29	2021	119,00	01111.02.10701000	1	2	U.1.02.01.01.001
IMP	1280100	2020	38.005,44	09041.03.10307700	1	3	U.1.03.02.15.999
IMP	98	2021	43.452,22	01111.03.10403000	1	3	U.1.03.02.07.999
IMP	3000198	2020	30,00	01111.03.10308000	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	372	2021	1.000,00	09031.03.10307600	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	394	2021	800,00	01111.10.10301400	1	10	U.1.10.04.01.003
IMP	397	2021	10.925,00	01111.10.10301400	1	10	U.1.10.04.01.003
IMP	353	2021	14.403,14	01111.01.10101015	1	1	U.1.01.01.02.001
IMP	359	2021	4.826,77	09041.03.10307800	1	3	U.1.03.02.11.006
IMP	396	2021	4.390,00	01111.10.10301400	1	10	U.1.10.04.01.003
IMP	352	2021	23.074,56	09031.03.10307600	1	3	U.1.03.02.11.006
IMP	257	2021	42.358,40	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.009
IMP	346	2021	1.756,80	01111.03.10401200	1	3	U.1.03.02.07.006
IMP	341	2021	3.330,00	01111.03.10309400	1	3	U.1.03.02.13.003
IMP	345	2021	75,00	01111.03.10309000	1	3	U.1.03.02.04.999
IMP	180100	2020	3,03	01111.03.10301101	1	3	U.1.03.02.05.002
IMP	970100	2019	34.904,85	01111.03.10403000	1	3	U.1.03.02.07.001
IMP	1600100	2017	30.684,08	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	20	2021	1.360,27	01111.02.10701000	1	2	U.1.02.01.01.001
IMP	3	2021	1.583,33	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.999

RELAZIONE AL RENDICONTO 2021

IMP	210100	2020	59.942,03	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	308	2021	12.484,26	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	1200100	2020	5.303,58	01111.03.10305202	1	3	U.1.03.02.11.006
IMP	1450100	2020	9.502,58	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	23	2021	818,16	01111.03.10301200	1	3	U.1.03.02.13.002
IMP	344	2021	1.827,07	01111.03.10403100	1	3	U.1.03.02.99.005
IMP	386	2021	979.648,68	09031.04.10307900	1	4	U.1.04.01.02.999
IMP	357	2021	600,00	01111.03.10305211	1	3	U.1.03.02.13.999
IMP	373	2021	85,00	01111.02.10701000	1	2	U.1.02.01.01.001
IMP	354	2021	610,00	01111.03.10309200	1	3	U.1.03.01.01.002
IMP	251	2021	800,00	01111.02.10702000	1	2	U.1.02.01.99.999
IMP	256	2021	21.350,00	01111.03.10403100	1	3	U.1.03.02.99.005
IMP	324	2021	8.726,94	99017.02.40501000	7	2	U.7.02.02.01.999
IMP	254	2021	2.400,00	01111.03.10301200	1	3	U.1.03.02.13.002
IMP	343	2021	3.060,00	01111.03.10309000	1	3	U.1.03.02.04.999
IMP	910100	2020	360,00	01111.03.10305206	1	3	U.1.03.02.13.999
IMP	990100	2020	38.077,70	01111.03.10403000	1	3	U.1.03.02.07.999
IMP	2860100	2018	33.945,00	09031.04.10307902	1	4	U.1.04.01.02.003
IMP	310100	2020	710,53	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.002
IMP	370100	2020	756,40	01111.03.10305202	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	640100	2017	1.487,20	99017.01.40201200	7	1	U.7.01.01.99.999
IMP	11	2021	20.000,00	01111.03.10305204	1	3	U.1.03.02.13.999
IMP	1	2021	393,76	01111.03.10301101	1	3	U.1.03.02.05.001
IMP	7	2021	11.895,00	09041.03.10307700	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	1500100	2020	2.024,54	09041.03.10307700	1	3	U.1.03.02.99.002
IMP	1260100	2013	-3.799,40	01112.02.20503000	2	2	
IMP	1780100	2020	2.888,73	01112.02.20502001	2	2	U.2.02.03.02.001
IMP	293	2021	1.195,60	01111.03.10305202	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	95	2021	6.196,81	01111.03.10401100	1	3	U.1.03.02.07.001
IMP	96	2021	8.760,00	01111.03.10401100	1	3	U.1.03.02.07.001
IMP	100	2021	1.641,72	01111.02.10702000	1	2	U.1.02.01.99.999
IMP	102	2021	87.500,00	01111.01.10101006	1	1	U.1.01.01.02.999
IMP	1570100	2020	3.647,80	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.002
IMP	91	2021	40.419,24	01111.03.10305204	1	3	U.1.03.02.13.999
IMP	335	2021	9.712,66	01011.03.10302500	1	3	U.1.03.02.11.008
IMP	391	2021	8.760,00	01111.03.10401100	1	3	U.1.03.02.07.001
IMP	399	2021	1.109,00	01111.10.10301400	1	10	U.1.10.04.01.001
IMP	317	2021	30.920,00	99017.02.40501000	7	2	U.7.02.02.01.999
IMP	342	2021	1.456,00	01111.03.10305210	1	3	U.1.03.02.13.999
IMP	1410100	2020	-5.075,20	01111.03.10305202	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	2730100	2017	667,66	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	1230100	2019	6.338,50	01111.03.10304100	1	3	U.1.03.02.10.001
IMP	1550100	2019	50.158,34	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	950100	2020	67.344,22	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	2500100	2019	71.474,00	09031.04.10307902	1	4	U.1.04.01.02.003
IMP	2100100	2019	46.635,00	09031.04.10307902	1	4	U.1.04.01.02.003
IMP	16	2021	54,90	01111.03.10305202	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	2060100	2020	1.679,54	01111.03.10305207	1	3	U.1.03.02.13.999
IMP	21	2021	213,53	01111.03.10301100	1	3	U.1.03.02.05.004
IMP	93	2021	970,21	01111.03.10305206	1	3	U.1.03.02.13.999
IMP	307	2021	16.368,74	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.999

RELAZIONE AL RENDICONTO 2021

IMP	3000207	2020	1.299,23	01111.02.10701000	1	2	U.1.02.01.01.001
IMP	86	2021	353,80	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	1410100	2020	5.075,20	01111.03.10305202	1	3	U.1.03.02.11.006
IMP	1440100	2020	1.230,73	01111.03.10305202	1	3	U.1.03.02.11.006
IMP	28	2021	1.800,00	01111.01.10101006	1	1	U.1.01.01.02.999
IMP	263	2021	781,16	01111.03.10301200	1	3	U.1.03.02.13.002
IMP	371	2021	258,46	09041.01.10107201	1	1	U.1.01.01.01.002
IMP	370	2021	1.639,71	09031.01.10107101	1	1	U.1.01.01.01.002
IMP	401	2021	868,00	01111.10.10301400	1	10	U.1.10.04.01.001
IMP	350	2021	501.158,00	09031.04.10307902	1	4	U.1.04.01.02.003
IMP	336	2021	9.712,66	01011.03.10302500	1	3	U.1.03.02.11.008
IMP	248	2021	3.952,80	01111.03.10305202	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	1200100	2020	-5.303,58	01111.03.10305202	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	1200100	2019	3.050,00	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	1670100	2019	3.000,00	01111.03.10301100	1	3	U.1.03.02.05.004
IMP	1680100	2019	2.400,00	01111.03.10301200	1	3	U.1.03.02.13.999
IMP	710100	2015	40.151,94	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	8	2021	394,46	01111.03.10309200	1	3	U.1.03.01.01.001
IMP	15	2021	1.470,00	01111.02.10701000	1	2	U.1.02.01.01.001
IMP	640100	2017	-1.487,20	99017.01.40201200	7	1	U.7.01.03.02.001
IMP	3000115	2020	277,61	01111.02.10701000	1	2	U.1.02.01.01.001
IMP	3000124	2020	433,56	01112.02.20502000	2	2	U.2.02.01.07.999
IMP	3000114	2020	3.266,00	01111.01.10101006	1	1	U.1.01.01.02.999
IMP	2190100	2020	12.810,00	09041.03.10307700	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	27	2021	10.000,00	01111.03.10305205	1	3	U.1.03.02.13.999
IMP	22	2021	5.929,20	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.009
IMP	3000188	2020	4.891,59	01111.03.10305202	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	1330100	2020	13.517,22	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	1390100	2020	1.395,68	01111.03.10305202	1	3	U.1.03.02.11.006
IMP	103	2021	6.700,00	01111.02.10701000	1	2	U.1.02.01.01.001
IMP	334	2021	7.284,50	01011.03.10302500	1	3	U.1.03.02.11.008
IMP	356	2021	11.650,57	09031.04.10307903	1	4	U.1.04.01.02.003
IMP	358	2021	11.011,72	01111.03.10401200	1	3	U.1.03.02.07.006
IMP	369	2021	2.728,31	01111.01.10101001	1	1	U.1.01.01.01.002
IMP	400	2021	877,00	01111.10.10301400	1	10	U.1.10.04.01.001
IMP	362	2021	2.232,03	01111.03.10202100	1	3	U.1.03.01.02.999
IMP	385	2021	278.551,10	09031.04.10307900	1	4	U.1.04.01.02.003
IMP	351	2021	2.684,00	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	1540100	2020	-2.918,24	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	1110100	2014	4.453,61	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	1000100	2020	1.008,62	01111.02.10702000	1	2	U.1.02.01.99.999
IMP	960100	2012	7.077,90	01112.02.20501000	2	2	
IMP	2510100	2013	23.588,43	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	1060100	2016	153.747,08	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	2760100	2018	17.060,43	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	14	2021	13.612,40	01111.01.10101006	1	1	U.1.01.01.02.999
IMP	19	2021	20.250,79	01111.01.10101006	1	1	U.1.01.01.02.999
IMP	10100	2012	-6.629,25	01031.03.10306000	1	3	
IMP	82	2021	12.000,00	09041.03.10307701	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	292	2021	2.500,00	09041.03.10307701	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	236	2021	132,98	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.999

RELAZIONE AL RENDICONTO 2021

IMP	2160100	2017	90.000,00	09031.04.10307904	1	4	U.1.04.01.02.003
IMP	230	2021	9.712,66	01011.03.10302500	1	3	U.1.03.02.11.008
IMP	361	2021	3.939,38	01111.03.10305202	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	392	2021	175,00	01111.02.10702000	1	2	U.1.02.01.99.999
IMP	395	2021	2.073,18	01111.10.10301400	1	10	U.1.10.04.01.003
IMP	368	2021	0,00	01111.02.10701000	1	2	U.1.02.01.01.001
IMP	390	2021	6.039,00	01111.03.10403100	1	3	U.1.03.02.99.005
IMP	332	2021	30,00	01111.03.10305212	1	3	U.1.03.02.13.999
IMP	318	2021	1.875,00	99017.02.40401000	7	2	U.7.02.04.02.001
IMP	1440100	2020	-1.230,73	01111.03.10305202	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	402	2021	40.000,00	99017.02.40501000	7	2	U.7.02.02.01.999
	TOTALE		4.235.591,31				

4. LA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE 2021

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 31.12.2021 e le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito rispetto all'esercizio precedente per effetto della gestione.

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2021	2020	Variazione
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali	625.886,91	783.104,33	- 157.217,42
Immobilizzazioni materiali	43.917,73	45.835,62	- 1.917,89
Immobilizzazioni finanziarie	1.098,53	1.098,53	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	670.903,17	830.038,48	- 159.135,31
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	-	-	-
Crediti	1.823.426,33	2.636.178,30	- 812.751,97
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-
Disponibilità liquide	11.060.322,92	12.785.237,08	- 1.724.914,16
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	12.883.749,25	15.421.415,38	- 2.537.666,13
D) RATEI E RISCONTI	-	-	-
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	13.554.652,42	16.251.453,86	- 2.696.801,44

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 € 40.595,44 al 31.12.2021, così costituito:

- attrezzature ind.li e comm.li € 11.107,00
- macchine per ufficio e hardware € 29.440,29
- mobili e arredi € 48,15

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 31.12.2021 calcolata come giacenza iniziale + incassi 2021 – pagamenti 2021.
- I crediti corrispondono ai residui attivi. La voce al 31.12.2021 è esposta al netto del fondo svalutazione crediti (FCDE pari a € 707.855,14).

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2021	2020	Variazione
A) PATRIMONIO NETTO	7.182.442,11	6.578.565,79	603.876,32
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	61.623,00	86.000,00	- 24.377,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	-
D) DEBITI	4.235.591,31	7.454.656,01	- 3.219.064,70
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.074.996,00	2.132.232,06	- 57.236,06
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	13.554.652,42	16.251.453,86	- 2.696.801,44
CONTI D'ORDINE	3.022.520,62	2.152.072,36	870.448,26

Il Fondo per rischi e oneri è pari a € 61.623,00, 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. Sono stati confermati anche nel 2021 i risultati positivi nei tempi di pagamento dei fornitori.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2021 è ulteriormente migliorato attestandosi a - 21,0091 giorni rispetto al termine contrattuale di 30 giorni.

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

	Consistenza al 1/1/2021	Consistenza al 31/12/2021	Variazione Patrimonio Netto
Totale Attività	16.251.453,86	13.554.652,42	-2.696.801,44
Totale Passività	9.672.888,07	6.372.210,31	-3.300.677,76
Situazione netta Patrimoniale	6.578.565,79	7.182.442,11	603.876,32

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

Il patrimonio netto è così suddiviso:

PATRIMONIO NETTO	2021	2020	Variazione
Fondo di dotazione	2.941.116,52	2.952.555,66	- 11.439,14
Riserve	3.637.449,27	9.245.977,84	- 5.608.528,57
- da risultato economico di esercizi precedenti	3.550.063,15	9.170.030,86	- 5.619.967,71
- da capitale	46.790,68	46.790,68	-
- riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	40.595,44	29.156,30	11.439,14
Risultato economico dell'esercizio	603.876,32	- 5.619.967,71	6.223.844,03
TOTALE PATRIMONIO NETTO	7.182.442,11	6.578.565,79	603.876,32

I Conti d'ordine al 31.12.2021 accolgono gli impegni su esercizi futuri, pari ad € 3.022.520,62.

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

CONTO ECONOMICO	2021	2020	Variazione
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	11.812.245,79	16.655.842,10	- 4.843.596,31
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	11.338.101,82	22.234.760,61	- 10.896.658,79
DIFFERENZA (A-B)	474.143,97	- 5.578.918,51	6.053.062,48
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	1.523,64	-	1.523,64
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZARIE	-	81,50	- 81,50
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	238.188,81	78.473,81	159.715,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	713.856,42	- 5.500.363,20	6.214.219,62
IMPOSTE	109.980,10	119.604,51	- 9.624,41
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	603.876,32	- 5.619.967,71	6.223.844,03

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	11.718.250,15	99,20%
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi	-	0,00%
Var. nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	-	0,00%
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	0,00%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	0,00%
Altri ricavi e proventi diversi	93.995,64	0,80%
Totale della Macro-classe A	11.812.245,79	100,00%

Componenti negativi della gestione		
Macro-classe B "Componenti negativi della gestione"	Importo	%
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	7.029,78	0,06%
Prestazioni di servizi	1.248.632,77	11,01%
Utilizzo beni di terzi	331.219,92	2,92%
Trasferimenti e contributi	7.312.097,47	64,49%
Personale	1.843.324,69	16,26%
Ammortamenti e svalutazioni	494.230,15	4,36%
Var. nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	0,00%
Accantonamenti per rischi	-	0,00%
Altri accantonamenti	-	0,00%
Oneri diversi di gestione	101.567,04	0,90%
Totale della Macro-classe B	11.338.101,82	100,00%

Proventi e oneri finanziari		
Macro-classe C "Proventi e oneri finanziari"	Importo	%
Proventi da partecipazioni	-	0,00%
Altri proventi finanziari	1.523,64	100,00%
Totale proventi finanziari	1.523,64	100,00%
Interessi passivi	-	100,00
Altri oneri finanziari	-	100,00
Totale oneri finanziari	-	100,00%
Totale della Macro-classe C	1.523,64	100,00%

Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Macro-classe D "Rettifiche di valore di attività finanziarie"	Importo	%
Rivalutazioni	-	100,00
Svalutazioni	-	100,00
Totale della Macro-classe D	-	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%
Soprawenienze attive e insussistenze del passivo	238.280,10	100,00%
Plusvalenze patrimoniali	-	0,00%
Altri proventi straordinari	-	0,00%
Totale proventi straordinari	238.280,10	100,00%
Trasferimenti in conto capitale	-	0,00%
Soprawenienze passive e insussistenze dell'attivo	91,29	100,00%
Minusvalenze patrimoniali	-	0,00%
Altri oneri straordinari	-	0,00%
Totale oneri straordinari	91,29	100,00%
Totale della Macro-classe E	238.188,81	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 2021 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 e per il quale la stessa emetterà nota di credito.

Spett.le Lepida ScpA

Oggetto: Verifica debiti-crediti reciproci

Ai fini della verifica ex art. 11, comma 6, lett. j) del D.Lgs. 118/2011, si attesta che dalle evidenze contabili della scrivente Agenzia risultano al 31/12/2021 le seguenti partite debitorie/creditorie aperte nei confronti di codesta Società:

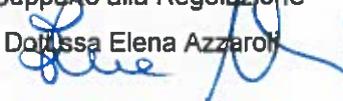
A) DEBITI AL 31/12/2021

Descrizione	Importo	Rif. Bilancio
Servizi di data center e assistenza software	29.985,82	IMP. N. 276/2021 (Det. 160/2021) IMP. N. 277/2021 (Det. 160/2021) IMP. N. 357/2021 (Det. 283/2021)

B) CREDITI AL 31/12/2021

Descrizione	Importo	Rif. Bilancio
	0,00	

Il Dirigente
 Area Amministrazione
 e Supporto alla Regolazione
 Dott.ssa Elena Azzaroli



PER ASSEVERAZIONE
 Il Presidente del Collegio dei Revisori
 di ATERSIR
 Dott. 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
F +39 051 6045999

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 2021, 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 2021 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, 1 aprile 2022

Ria Grant Thornton S.p.A.



Sandro Gherardini
Socio

Prospetto – Allegato A

ELENCO SOCI AL 31/12/2021	CREDITI	DEBITI
ACER Bologna	29.080,00	0,00
ACER Ferrara	0,00	0,00
ACER Forli-Cesena	0,00	0,00
ACER Ravenna	3.930,85	0,00
ACER Reggio Emilia	0,00	0,00
Ad Personam - Azienda dei Servizi alla Persona del Comune di Parma		379,99
Agenzia Interregionale per il fiume Po	83.500,42	0,00
Agenzia regionale per la prevenzione, l'ambiente e l'energia dell'Emilia-Romagna (ARPA)	51.572,78	0,00
Agenzia regionale per la sicurezza territoriale e la protezione civile	119.544,15	0,00
Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti (ATERSIR)	26.554,13	0,00
Alma Mater Studiorum - Università di Bologna	138.168,74	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"	5.097,80	0,00
ASP Citta' di Bologna	29.622,73	0,00
ASP Ferrara Centro Servizi alla Persona	3.493,72	0,00
ASP Reggio Emilia - Città delle Persone	775,83	0,00
ASP Romagna Faentina	266,32	0,00
Autorità di Bacino Distrettuale del Fiume Po	6.332,27	0,00
Autorità di sistema portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale	0,00	31.938,74

Azienda di Servizi alla Persona "Progetto Persona" - Azienda Intercomunale Servizi alla Persona	29,69	0,00
Azienda di Servizi alla Persona Magiera Ansaloni	0,00	312,18
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna Policlinico Sant'Orsola-Malpighi	430.732,85	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara	109.727,34	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	163.577,12	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	180.620,05	0,00
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Valloni Marecchia"	0,00	308,87
Azienda Pubblica di Servizi alla persona "Pianura Est"	0,00	505,93
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Carlo Sartori	333,44	0,00
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Giorgio Gasparini di Vignola	0,00	223,43
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Laura Rodriguez Y Laso De' Buoi	0,00	193,33
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Seneca	6.059,16	0,00
Azienda Pubblica di servizi alla Persona, Azienda Sociale Sud-Est	0,00	438,54
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona. Distretto di Fidenza	0,00	1.093,19
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni della Bassa Romagna	0,00	527,50
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni Modenesi Area Nord	0,00	0,00
Azienda Servizi alla Persona del Circondario Imolese	447,22	0,00
Azienda Servizi alla Persona Opus Civium	0,00	402,55
Azienda Servizi Bassa Reggiana	0,00	21,36
Azienda Speciale del Comune di Cavriago "CavriagoServizi"	98,28	0,00
Azienda Unità Sanitaria di Imola	137.270,35	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna	214.485,54	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Bologna	2.285.778,71	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Ferrara	360.121,12	0,00

Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena	198.035,59	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Parma	66.498,98	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia	299.664,50	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale Piacenza	77.499,79	0,00
Citta' Metropolitana di Bologna	63.105,37	0,00
Comune dell'Alto Reno Terme	3.505,24	0,00
Comune di Agazzano	5.749,24	0,00
Comune di Albareto	0,00	1.000,92
Comune di Albinea	0,00	0,00
Comune di Alfonsine	0,00	0,00
Comune di Alseno	0,00	91,39
Comune di Alta Val Tidone	2.331,44	0,00
Comune di Anzola dell'Emilia	17.470,04	0,00
Comune di Argelato	0,00	0,00
Comune di Argenta	287.125,49	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	3.990,00	0,00
Comune di Bardi	0,00	852,16
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	7.895,48	0,00

Comune di Bentivoglio	0,00	0,00
Comune di Berceto	2.386,20	0,00
Comune di Bertinoro	0,00	0,00
Comune di Besenzone	0,00	0,00
Comune di Bettola	0,00	0,00
Comune di Bibbiano	0,00	0,00
Comune di Bobbio	0,00	0,00
Comune di Bologna	147.253,98	0,00
Comune di Bomporto	1.645,69	0,00
Comune di Bondeno	0,00	3.683,05
Comune di Bore	0,00	0,00
Comune di Boretto	2.862,86	0,00
Comune di Borghi	0,00	763,08
Comune di Borgo Tossignano	0,00	0,00
Comune di Borgo Val di Taro	8.297,47	0,00
Comune di Borgonovo Val Tidone	0,00	274,05
Comune di Brescello	0,00	0,00
Comune di Brisighella	0,00	0,00
Comune di Budrio	0,00	370,44
Comune di Busseto	0,00	844,47
Comune di Cadelbosco di Sopra	0,00	0,00
Comune di Cadeo	10.653,25	0,00
Comune di Calderara di Reno	0,00	0,00
Comune di Calendasco	0,00	0,00
Comune di Calestano	1.032,26	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	0,00	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	27.000,00	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	0,00	0,00
Comune di Castel San Giovanni	0,00	332,86
Comune di Castel San Pietro Terme	0,00	0,00
Comune di Casteldelci	0,00	0,00
Comune di Castelfranco Emilia	1.216,07	0,00

Comune di Castell'Arquato	0,00	0,00
Comune di Castellarano	0,00	0,00
Comune di Castello d'Argile	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Comune di Castenaso	10.400,97	0,00
Comune di Castiglione dei Pepoli	5.000,00	0,00
Comune di Castrocara Terme e Terra del Sole	0,00	0,00
Comune di Cattolica	16.809,71	0,00
Comune di Cavezzo	0,00	0,00
Comune di Cavriago	0,00	0,00
Comune di Cento	23.053,69	0,00
Comune di Cerignale	0,00	0,00
Comune di Cervia	22.076,22	0,00
Comune di Cesena	0,00	0,00
Comune di Cesenatico	13.000,00	0,00
Comune di Civitella di Romagna	0,00	0,00
Comune di Codigoro	63.931,99	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	159,68	0,00

Comune di Compiano	0,00	0,00
Comune di Concordia sulla Secchia	0,00	0,00
Comune di Conselice	0,00	69,86
Comune di Copparo	0,00	0,00
Comune di Coriano	6.690,25	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	24.075,53	0,00
Comune di Dovadola	0,00	0,00
Comune di Dozza	0,00	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	53.717,80	0,00
Comune di Ferriere	0,00	624,12
Comune di Fidenza	16.135,84	0,00
Comune di Finale Emilia	0,00	0,00
Comune di Fiorano Modenese	0,00	0,00
Comune di Fiorenzuola d'Arda	0,00	294,94
Comune di Fiscaglia	0,00	126,63

Comune di Fiumalbo	0,00	0,00
Comune di Fontanelice	990,18	0,00
Comune di Fontanellato	0,00	414,64
Comune di Fontevivo	986,34	0,00
Comune di Forlì	2.322,82	0,00
Comune di Forlimpopoli	838,52	0,00
Comune di Formigine	0,00	324,44
Comune di Fornovo di Taro	5.523,41	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	2.809,56	0,00
Comune di Gambettola	7.328,99	0,00
Comune di Gattatico	0,00	0,00
Comune di Gatteo	0,00	0,00
Comune di Gazzola	0,00	1.426,85
Comune di Gemmano	443,84	0,00
Comune di Goro	0,00	73,82
Comune di Gossolengo	0,00	0,00
Comune di Gragnano Trebbiense	3.430,00	0,00
Comune di Granarolo dell'Emilia	0,00	170,33
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	49,17	0,00
Comune di Guiglia	0,00	0,00
Comune di Imola	0,00	0,00
Comune di Jolanda di Savoia	6.607,02	0,00
Comune di Lagosanto	0,00	0,00
Comune di Lama Mocogno	0,00	0,00
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	6.089,28	0,00
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	0,00	47,91
Comune di Massa Lombarda	0,00	0,00
Comune di Medesano	11.040,70	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	23.500,00	0,00
Comune di Mirandola	0,00	0,00
Comune di Misano Adriatico	17.774,61	0,00
Comune di Modena	90.518,98	0,00
Comune di Modigliana	0,00	0,00
Comune di Molinella	10.153,70	0,00
Comune di Monchio delle Corti	0,00	0,00
Comune di Mondaino	874,61	0,00
Comune di Monghidoro	0,00	0,00
Comune di Monte San Pietro	2.400,00	0,00
Comune di Montecchio Emilia	0,00	0,00
Comune di Montechiarugolo	2.150,00	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	0,00
Comune di Monzuno	0,00	0,00
Comune di Morciano di Romagna	0,00	0,00

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	15.323,03	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	473,34
Comune di Palagano	0,00	0,00
Comune di Palanzano	443,84	0,00
Comune di Parma	136.872,45	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	2.289,80	0,00
Comune di Pianello Val Tidone	5.897,98	0,00
Comune di Pianoro	0,00	0,00
Comune di Pieve di Cento	0,00	409,31
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	2.797,03	0,00
Comune di Polinago	0,00	0,00
Comune di Ponte dell'Olio	0,00	0,00
Comune di Pontenure	340,26	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	18.860,35	0,00
Comune di Ravenna	164.487,45	0,00
Comune di Reggio Emilia	42.540,54	0,00
Comune di Reggiolo	3.265,03	0,00
Comune di Riccione	21.319,88	0,00
Comune di Rimini	147.271,72	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 (BERRA)	2.174,15	0,00
Comune di Rivergaro	0,00	0,00
Comune di Rocca San Casciano	0,00	0,00
Comune di Roccabianca	114,94	0,00

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	2.406,46
Comune di Sala Baganza	2.895,00	0,00
Comune di Sala Bolognese	1.576,67	0,00
Comune di Salsomaggiore Terme	6.725,52	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	3.792,37	0,00
Comune di San Giorgio Piacentino	0,00	0,00
Comune di San Giovanni in Marignano	4.544,48	0,00
Comune di San Giovanni in Persiceto	0,00	0,00
Comune di San Lazzaro di Savena	67.928,10	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	112,78
Comune di San Pietro in Casale	443,84	0,00
Comune di San Pietro in Cerro	0,00	0,00
Comune di San Polo d'Enza	0,00	0,00
Comune di San Possidonio	0,00	0,00

Comune di San Prospero	0,00	0,00
Comune di San Secondo Parmense	2.573,68	0,00
Comune di Sant'Agata Bolognese	0,00	0,00
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	1.008,38
Comune di Sarsina	0,00	0,00
Comune di Sasso Marconi	5.000,00	2.549,82
Comune di Sassuolo	4.099,80	0,00
Comune di Savignano sul Panaro	0,00	0,00
Comune di Savignano sul Rubicone	0,00	0,00
Comune di Scandiano	3.000,00	0,00
Comune di Serramazzoni	1.185,05	0,00
Comune di Sestola	0,00	0,00
Comune di Sissa Trecasali	1.907,67	0,00
Comune di Sogliano al Rubicone	0,00	0,00
Comune di Solarolo	0,00	0,00
Comune di Soliera	0,00	0,00
Comune di Solignano	730,03	0,00
Comune di Soragna	4.730,57	0,00
Comune di Sorbolo Mezzani	0,00	0,00
Comune di Spilamberto	0,00	0,00

Comune di Talamello	0,00	0,00
Comune di Terenzo	0,00	710,93
Comune di Terre del Reno	0,00	642,91
Comune di Tizzano Val Parma	443,84	0,00
Comune di Toano	0,00	0,00
Comune di Tornolo	0,00	0,00
Comune di Torrile	0,00	0,00
Comune di Traversetolo	0,00	0,00
Comune di Travo	209,94	0,00
Comune di Tredozio	0,00	0,00
Comune di Tresignana	0,00	0,00
Comune di Valmozzola	0,00	79,56
Comune di Valsamoggia	0,00	171,23
Comune di Varano de' Melegari	660,90	0,00
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	2.538,14
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	6.194,32	0,00
Comune di Zerba	0,00	0,00
Comune di Ziano Piacentino	0,00	49,48
Comune di Zocca	0,00	0,00
Comune di Zola Predosa	8.007,13	0,00
Consorzio della Bonifica Burana	45.725,06	0,00
Consorzio della Bonifica Parmense	17.028,19	0,00
Consorzio della Bonifica Renana	1.753,95	0,00
Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale	6.096,77	0,00
Consorzio di Bonifica della Romagna	45.363,06	0,00
Consorzio di Bonifica della Romagna Occidentale	9.310,79	0,00
Consorzio di Bonifica di Piacenza	0,00	653,86
Consorzio di Bonifica per il Canale Emiliano Romagnolo	0,00	0,00
Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara	3.619,73	0,00
Consorzio Fitosanitario Provinciale di Modena	0,00	0,00
Consorzio Fitosanitario Provinciale di Reggio Emilia	0,00	0,00
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Occidentale	8.697,49	0,00
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Delta del Po	0,00	181,86
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Emilia Orientale	0,00	0,00
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Centrale	0,00	888,40
ER.GO Azienda Regionale per il Diritto agli Studi Superiori	84.999,19	0,00
Istituto Ortopedico Rizzoli	239.527,71	0,00

Istituto Superiore di Studi Musicali di Reggio Emilia e Castelnovo ne' Monti	0,00	0,00
Nuovo Circondario Imolese	28.571,18	0,00
Ordine degli Ingegneri della Provincia di Parma	0,00	0,00
Provincia di Ferrara	25.058,49	0,00
Provincia di Forlì-Cesena	6.982,05	0,00
Provincia di Modena	47.326,03	0,00
Provincia di Parma	49.265,85	0,00
Provincia di Piacenza	0,00	631,16
Provincia di Ravenna	29.322,05	0,00
Provincia di Reggio Emilia	7.489,84	0,00
Provincia di Rimini	30.957,08	0,00
Unione Bassa Est Parmense	25.447,25	0,00
Unione Bassa Val Trebbia e Val Luretta	37.629,72	0,00
Unione Colline Matildiche	502,26	0,00
Unione Comuni Appennino Bolognese	67.271,45	0,00
Unione Comuni del Sorbara	0,00	2.499,12
Unione Comuni Valli Taro e Ceno	13.141,44	0,00
Unione dei Comuni Bassa Val D'Arda fiume Po	13.172,40	0,00
Unione dei Comuni del Distretto Ceramico	88.237,49	0,00
Unione dei Comuni del Frignano	0,00	4.802,49
Unione dei Comuni della Bassa Reggiana	1.993,94	0,00
Unione dei Comuni della Bassa Romagna	0,00	4.078,34
Unione dei Comuni Modenesi Area Nord	0,00	2.418,81
Unione dei Comuni Montani Alta Val D'Arda	3.519,80	0,00

Unione dei Comuni Savena - Idice	57.014,35	0,00
Unione dei Comuni Terre e Fiumi	8.438,23	0,00
Unione dei Comuni Valle del Savio	47.841,97	0,00
Unione dei Comuni Valli e Delizie	48.444,26	0,00
Unione della Pianura Reggiana	1.810,34	0,00
Unione della Romagna Faentina	211.945,09	0,00
Unione della Valconca	22.806,22	0,00
Unione delle Terre d'Argine	223.353,32	0,00
Unione di Comuni della Romagna Forlivese - Unione montana	87.914,03	0,00
Unione di Comuni Valmarecchia	20.643,45	0,00
Unione Montana Alta Val Nure	4.770,23	0,00
Unione Montana Appennino Parma Est	4.385,33	0,00
Unione Montana Comuni dell'Appennino Reggiano	16.538,34	0,00
Unione Montana Valli Trebbia e Luretta	0,00	4.121,80
Unione Pedemontana Parmense	30.267,66	0,00
Unione Reno Galliera	33.929,38	0,00
Unione Rubicone e Mare	67.744,89	0,00
Unione Terra di Mezzo	30.789,93	0,00
Unione Terre d'Acqua	74.987,82	0,00
Unione Terre di Castelli	25.600,42	0,00
Unione Terre di Pianura	42.739,39	0,00
Unione Terre Verdiane	0,00	3.426,10
Unione Tresinaro Secchia	38.677,87	0,00
Unione Val D'Enza	0,00	14.382,59
Unione Valli del Reno, Lavino e Samoggia	73.903,53	0,00

Unione Valnure e Valchero	20.453,58	0,00
Università degli Studi di Ferrara	13.100,73	0,00
Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia	16.441,91	0,00
Università degli studi di Parma	0,00	406,96
Unione dei Comuni della Via Piacentina	0,00	98,68

Allegato alla determinazione n. 97 del 20 aprile 2022

Oggetto: **Approvazione schema di conto consuntivo 2021 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 Dirigente
Area Amministrazione e
Supporto alla Regolazione
Dott.ssa Elena Azzaroli
(documento firmato digitalmente)

Data di esecutività
Bologna, 20 aprile 2022