

**CAMB/2024/36 del 17/04/2024**

**AGENZIA TERRITORIALE DELL'EMILIA ROMAGNA PER I SERVIZI IDRICI E RIFIUTI  
AREA AMMINISTRAZIONE E GESTIONE RISORSE**

**CONSIGLIO D'AMBITO**

**OGGETTO: RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENZIA PER  
L'ESERCIZIO 2023**

**IL PRESIDENTE  
Francesca Lucchi**



## CONSIGLIO D'AMBITO

Il giorno mercoledì 17 aprile 2024 alle ore 14:30, il Consiglio d'Ambito si è riunito modalità videoconferenza.

Sono presenti i Sig.ri:

N	RAPPRESENTANTE	CONSIGLIO LOCALE DI APPARTENENZA	CARICA	PRESENTE (P) ASSENTE (A)
1.	Lucchi Francesca	Forlì Cesena	Presidente	P
2.	Balboni Alessandro	Ferrara	Consigliere	P
3.	Bongiorni Matteo	Piacenza	Consigliere	A
4.	De Franco Lanfranco	Reggio Emilia	Consigliere	P
5.	Gargano Giovanni	Modena	Consigliere	A
6.	Montini Anna	Rimini	Consigliere	P
7.	Muzic Claudia	Bologna	Consigliere	P
8.	Pula Paola	Ravenna	Consigliere	P
9.	Spina Aldo	Parma	Consigliere	P

**OGGETTO: RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENZIA PER L'ESERCIZIO 2023**

Il Presidente Francesca Lucchi assume la presidenza e, constatata la legalità della adunanza, dichiara aperta la seduta invitando il Consiglio a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

**Vista:**

- la L.R. 23/12/2011, n. 23 recante "Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell'ambiente" che, in particolare:
- stabilisce che il Consiglio d'Ambito approva il conto consuntivo;
- dispone che l'Agenda ha una contabilità di carattere finanziario e che per quanto non previsto dalla legge stessa trova applicazione il TUEL;

**Richiamate le proprie deliberazioni e determinazioni:**



- la deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 91 del 25 ottobre 2023, di approvazione del Documento Unico di Programmazione 2024-2026, come aggiornato con deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 111 del 18 dicembre 2023;
- la deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 112 del 18 dicembre 2023 di approvazione del Bilancio di previsione 2024-2026;
- la determinazione del Direttore n. 1 dell'8 gennaio 2024, "Approvazione del Piano Esecutivo di gestione 2024-2026 - Assegnazione risorse finanziarie";
- la determinazione n. 23 del 31 gennaio 2024, "Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2026 (art. 6 del D.L. n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021)"
- la determinazione n. 59 del 13 marzo 2024 "Riaccertamento ordinario dei residui, determinazione del Fondo Pluriennale Vincolato al 31 dicembre 2023 e conseguenti variazioni al bilancio di previsione 2024-2026.(art. 228, comma 3, D. Lgs. 267/2000 e art. 3, comma 4, D. Lgs. 118/2011);

**visti altresì:**

- la parte seconda del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL., Titolo VI che disciplina la rilevazione e la dimostrazione dei risultati di gestione e, in particolare, l'art. 227 "Rendiconto della gestione" che al comma 2 individua le modalità e i tempi di presentazione e approvazione del Rendiconto;
- il D.lgs. 118/2011 che detta disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, in particolare l'articolo 11, "schemi di bilancio", commi 4 e 6;
- l'allegato n.10 al D.Lgs 118/2011 che riporta gli schemi del rendiconto della gestione e dei relativi allegati;
- i principi contabili applicati n. 4/1-2-3 al D.Lgs. 118/2011 concernenti, rispettivamente, la programmazione, la contabilità finanziaria e la contabilità economico patrimoniale;
- l'art. 16, comma 26, del D.L. 13 agosto 2011 n. 138 convertito, con modificazioni, dalla Legge 14/9/2011 n. 148, che prevede che le spese di rappresentanza sostenute dagli organi degli Enti locali siano elencate in apposito prospetto qualora presenti;
- il DM 1 agosto 2019 correttivo del principio contabile applicato n. 4/2 che ha introdotto le nuove configurazioni di equilibrio nonché nuovi prospetti;
- il tredicesimo provvedimento correttivo del D.Lgs. n. 118/2011, approvato con D.M. 1° settembre 2021 (pubblicato in G.U. n. 221 del 15 settembre 2021) di "Aggiornamento degli allegati al D.Lgs. n. 118 del 2011, recante «Disposizioni in materia dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42".



**visto** lo schema di rendiconto della gestione, approvato dal Direttore dell'Agazia con determinazione n. 77 del 10 aprile 2024, completo degli allegati obbligatori ed in particolare della Relazione sulla Gestione redatta dal Direttore dell'Agazia con le modalità di cui all'art. 11, comma 6 del D.Lgs. 118/2011;

**vista** la relazione dei Revisori dei Conti n. 5 dell' 11 aprile 2024 contenente parere favorevole e allegata alla presente, redatta secondo quanto disposto dall'art. 239 del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

**richiamata** la determinazione n. 79 del 11 aprile 2024 "Parifica e presa d'atto del conto degli agenti contabili per l'esercizio 2023 (art. 139 D.Lgs. n. 174/2016)";

**preso atto che:**

- non sono state sostenute spese di rappresentanza dagli organi di governo dell'Ente nell'anno 2023;
- l'ente nel corso della gestione non ha riconosciuto nessun debito fuori bilancio;
- dalle risultanze della gestione di competenza e da quella dei residui emerge un avanzo di amministrazione pari ad € 12.462.127,06;

**preso atto inoltre che:**

- al rendiconto della gestione 2023 risultano allegati i seguenti documenti:
- prospetto del risultato di amministrazione;
- elenco delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione;
- elenco delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione;
- composizione per missioni del fondo pluriennale vincolato;
- fondo crediti di dubbia esigibilità quantificato mediante il ricorso al metodo ordinario;
- prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie;
- prospetto delle spese per missioni, programmi e macroaggregati su impegni con pagamenti in c/competenza e c/residuo per spese correnti;
- prospetto delle spese per missioni, programmi e macroaggregati su impegni con pagamenti in c/competenza e c/residuo per spese in c/capitale;
- impegni pluriennali;
- prospetto dei costi per missione;
- relazione di accompagnamento al rendiconto 2023 dell'Agazia contenente l'asseverazione Lepida;
- conti agenti contabili;

- relazione del Collegio dei Revisori

**visti** i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica ed alla regolarità contabile della presente proposta di deliberazione, ai sensi degli articoli 49 comma 1 e 147-*bis*, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii.

con voti favorevoli e unanimi espressi nei modi e forme di legge;

### **DELIBERA**

1. di approvare il Rendiconto della gestione 2023 comprendente il:

- a. Conto del Bilancio
  - i. Parte Entrate;
  - ii. Riepilogo generale delle entrate;
  - iii. Parte Spese;
  - iv. Spese per Missioni;
  - v. Spese per titoli;
  - vi. Quadro Generale;
  - vii. Equilibri;
- b. Conto Economico;
- c. Stato Patrimoniale;
- d. Nota Integrativa;

secondo quanto previsto dall'art. 227 del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL. che, in allegato, formano parte integrante della presente deliberazione, nonché gli allegati al Rendiconto previsti dall'articolo 11 comma quarto del D.Lgs 118/2011:

- prospetto del risultato di amministrazione;
- elenco delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione;
- elenco delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione;
- composizione per missioni del fondo pluriennale vincolato;
- fondo crediti di dubbia esigibilità quantificato mediante il ricorso al metodo ordinario;
- prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie;
- prospetto delle spese per missioni, programmi e macroaggregati su impegni con pagamenti in c/competenza e c/residuo per spese correnti;
- prospetto delle spese per missioni, programmi e macroaggregati su impegni con pagamenti in c/competenza e c/residuo per spese in c/capitale;
- impegni pluriennali;
- prospetto dei costi per missione;
- relazione di accompagnamento al rendiconto 2023 dell'Agencia contenente l'asseverazione Lepida;
- conti agenti contabili;



- relazione del Collegio dei Revisori;

2. di dare atto:

- che il conto del bilancio evidenzia le seguenti risultanze:

#### A. QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2023</b>			<b>11.913.156,37</b>
RESIDUI ATTIVI	1.611.156,98	4.079.091,09	5.690.248,07
RESIDUI PASSIVI	1.693.255,80	2.961.036,03	4.654.291,83
<i>Differenza</i>			<b>1.035.956,24</b>
<i>meno FPV per spese correnti</i>			407.746,55
<i>meno FPV per spese in conto capitale</i>			79.239,00
<b>RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2023</b>			<b>12.462.127,06</b>

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio			9.936.774,07
RISCOSSIONI	4.006.465,09	16.137.416,63	20.143.881,72
PAGAMENTI	3.549.106,42	14.618.393,00	18.167.499,42
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2023</b>			<b>11.913.156,37</b>

#### B) QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

- che la destinazione dell'avanzo di amministrazione è determinata come di seguito specificato:

<b>AVANZO 2023</b>	<b>12.462.127,06</b>
<b>Parte accantonata:</b>	<b>1.987.696,81</b>
<i>FCDE</i>	<i>1.849.730,81</i>
<i>Oneri da contenzioso</i>	<i>41.490,00</i>
<i>Altri accantonamenti</i>	<i>96.476,00</i>
<b>TOTALE ACCANTONAMENTO</b>	<b>1.987.696,81</b>



<b>Parte vincolata</b>	<b>7.938.066,12</b>
<i>Vincoli apposti da ente</i>	2.649.922,90
<i>Vincoli apposti da trasferimenti</i>	5.288.143,22
<b>TOTALE VINCOLATO</b>	<b>7.938.066,12</b>
<b>Parte destinata a investimenti</b>	-
<b>AVANZO LIBERO</b>	<b>2.536.364,13</b>

- che il conto del patrimonio e il conto economico presentano le seguenti risultanze:

<b>STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazione</b>
<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	-	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immobilizzazioni immateriali	706.976,64	619.881,89	87.094,75
Immobilizzazioni materiali	669.767,78	493.218,60	176.549,18
Immobilizzazioni finanziarie	1.033,78	1.033,78	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>1.377.778,20</b>	<b>1.114.134,27</b>	<b>263.643,93</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
Rimanenze	-	-	-
Crediti	3.840.517,26	3.693.849,79	146.667,47
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-
Disponibilità liquide	11.913.156,37	9.936.774,07	1.976.382,30
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>15.753.673,63</b>	<b>13.630.623,86</b>	<b>2.123.049,77</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	-	-	-
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>17.131.451,83</b>	<b>14.744.758,13</b>	<b>2.386.693,70</b>

<b>STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazione</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>9.177.340,40</b>	<b>6.993.502,95</b>	<b>2.183.837,45</b>

Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti - Rep. C.A.M.B. 22/04/2024.0000036.



<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>137.966,00</b>	<b>103.623,00</b>	<b>34.343,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>4.654.291,83</b>	<b>5.609.676,56</b>	<b>- 955.384,73</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	<b>3.161.853,60</b>	<b>2.037.955,62</b>	<b>1.123.897,98</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>17.131.451,83</b>	<b>14.744.758,13</b>	<b>2.386.693,70</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>79.239,00</b>	<b>3.022.520,62</b>	<b>- 2.943.281,62</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Variazione</b>
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>17.963.323,78</b>	<b>16.963.869,94</b>	<b>999.453,84</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>16.068.512,18</b>	<b>17.165.043,90</b>	<b>- 1.096.531,72</b>
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>1.894.811,60</b>	<b>- 201.173,96</b>	<b>2.095.985,56</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>100,00</b>	<b>5,50</b>	<b>94,50</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZARIE</b>	<b>-</b>	<b>- 64,75</b>	<b>64,75</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>441.355,81</b>	<b>155.787,27</b>	<b>285.568,54</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>2.336.267,41</b>	<b>- 45.445,94</b>	<b>2.381.713,35</b>
<b>IMPOSTE</b>	<b>152.429,96</b>	<b>143.493,22</b>	<b>8.936,74</b>
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.183.837,45</b>	<b>- 188.939,16</b>	<b>2.372.776,61</b>

3. di dare atto che l’Agenzia non ha in essere contratti in strumenti finanziari derivati;

4. di dare atto inoltre che con l’approvazione del rendiconto della gestione vengono approvati anche i conti giudiziali (allegati) di cui alla determinazione citata in premessa, con la quale è avvenuta la parifica dei conti giudiziali resi dagli agenti contabili per il periodo 01/01/2023 - 31/12/2023.

Con separata ed unanime votazione, data l'urgenza, si dichiara il presente provvedimento































immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18 Agosto 2000, n. 267.





Si dichiara che sono parte integrante del presente atto gli allegati riportati a seguire <sup>1</sup>, archiviati come file separati dal testo della proposta sopra riportato:

1. CAMB-36-2024-All\_1-1.ENTRATE.pdf.p7m 
2. CAMB-36-2024-All\_2-2.\_RIEPILOGO\_PER\_TITOLI\_ENTRATE.pdf.p7m 
3. CAMB-36-2024-All\_3-3.\_SPESE.pdf.p7m 
4. CAMB-36-2024-All\_4-4.\_RIEPILOGO\_MISSIONI.pdf.p7m 
5. CAMB-36-2024-All\_5-5.\_RIEPILOGO\_TITOLI\_USCITE.pdf.p7m 
6. CAMB-36-2024-All\_6-6.\_QUADRO\_GENERALE\_RIASSUNTIVO.pdf.p7m 
7. CAMB-36-2024-All\_7-7.\_EQUILIBRI\_DI\_BILANCIO.pdf.p7m 
8. CAMB-36-2024-All\_8-8.\_CONTO\_ECONOMICO.pdf.p7m 
9. CAMB-36-2024-All\_9-9.\_STATO\_PATRIMONIALE\_ATTIVO.pdf.p7m 
10. CAMB-36-2024-All\_10-10.\_STATO\_PATRIMONIALE\_PASSIVO.pdf.p7m 
11. CAMB-36-2024-All\_11-11.\_Nota\_Integrativa\_Atersir\_2023.pdf.p7m 
12. CAMB-36-2024-All\_12-12.\_RISULTATO\_DI\_AMMINISTRAZIONE.pdf.p7m 
13. CAMB-36-2024-All\_13-12.A1\_ELENCO\_RISORSE\_ACCANTONATE.pdf.p7m 
14. CAMB-36-2024-All\_14-12.A2\_ELENCO\_RISORSE\_VINCOLATE.pdf.p7m 
15. CAMB-36-2024-All\_15-13.COMPOSIZIONE\_FPV.pdf.p7m 
16. CAMB-36-2024-All\_16-14.\_FCDE.pdf.p7m 
17. CAMB-36-2024-All\_17-15.\_ULTERIORI\_ALLEGATI.pdf.p7m 
18. CAMB-36-2024-All\_18-16.\_Costi\_per\_Missione\_-Atersir\_Emilia\_Romagna\_2023.pdf.p7m 
19. CAMB-36-2024-All\_19-17.\_Relazione\_DG\_cons\_2023\_ok.pdf.p7m 
20. CAMB-36-2024-All\_20-18.\_Asseverazione\_ATERSIR\_Lepida\_.pdf.p7m 
21. CAMB-36-2024-All\_21-19.\_RELAZIONE\_LEPIDA.pdf.p7m 
22. CAMB-36-2024-All\_22-E3182600\_30CC2023.pdf 
23. CAMB-36-2024-All\_23-E3182600\_40QR2023.pdf 
24. CAMB-36-2024-All\_24-E3182600\_50TP2023.pdf 
25. CAMB-36-2024-All\_25-E3182600\_60VC2023.pdf 
26. CAMB-36-2024-All\_26-E3182600\_70TS2023.pdf 
27. CAMB-36-2024-All\_27-h\_lista\_carico\_valori\_inizio\_fine\_esercizio.pdf.p7m.p7m 
28. CAMB-36-2024-All\_28-Relazione\_al\_rendiconto\_2023.pdf.p7m.p7m.p7m 

<sup>1</sup> L'impronta degli allegati rappresentata nel timbro digitale QRCode in elenco è quella dei file pre-esistenti alla firma digitale con cui è stata sottoscritta la proposta



Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti - Rep. CAMB 22/04/2024.0000036. -

**CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (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)		
	<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</b>	CP	648.735,96								
	<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	CP	79.239,00								
	<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	CP	0,00								
	<b>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	CP	2.904.651,00								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
	<b>FONDO DI CASSA AL 1°GENNAIO DELL'ESERCIZIO</b>	CS	9.936.774,07								
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>										
<b>20101</b>	<b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	RS	117.253,81	RR	48.010,18	R	-11.158,29	EP	58.085,34		
		CP	5.375.206,27	RC	5.132.690,28	A	5.370.901,13	CP	-4.305,14	EC	238.210,85
		CS	5.492.460,08	TR	5.180.700,46	CS	-311.759,62			TR	296.296,19
<b>20103</b>	<b>Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese</b>	RS	5.760.633,23	RR	3.957.066,91	R	-267.093,90	EP	1.536.472,42		
		CP	12.013.762,55	RC	8.581.357,47	A	12.012.264,55	CP	-1.498,00	EC	3.430.907,08
		CS	17.774.395,78	TR	12.538.424,38	CS	-5.235.971,40			TR	4.967.379,50
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti</b>	RS	<b>5.877.887,04</b>	RR	<b>4.005.077,09</b>	R	<b>-278.252,19</b>	EP	<b>1.594.557,76</b>		
		CP	<b>17.388.968,82</b>	RC	<b>13.714.047,75</b>	A	<b>17.383.165,68</b>	CP	<b>-5.803,14</b>	EC	<b>3.669.117,93</b>
		CS	<b>23.266.855,86</b>	TR	<b>17.719.124,84</b>	CS	<b>-5.547.731,02</b>			TR	<b>5.263.675,69</b>
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>										
<b>30200</b>	<b>Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	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

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (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)		
<b>30300</b>	<b>Tipologia 300 - Interessi attivi</b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.000,00	RC	18,61	A	100,00	CP	-900,00	EC	81,39
		CS	1.000,00	TR	18,61	CS	-981,39		TR	81,39	
<b>30500</b>	<b>Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>	RS	5.824,70	RR	1.388,00	R	0,00		EP	4.436,70	
		CP	400.671,10	RC	180.327,14	A	494.979,53	CP	94.308,43	EC	314.652,39
		CS	406.495,80	TR	181.715,14	CS	-224.780,66		TR	319.089,09	
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie</b>	<b>RS</b>	<b>5.824,70</b>	<b>RR</b>	<b>1.388,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>		<b>EP</b>	<b>4.436,70</b>	
		<b>CP</b>	<b>401.671,10</b>	<b>RC</b>	<b>180.345,75</b>	<b>A</b>	<b>495.079,53</b>	<b>CP</b>	<b>93.408,43</b>	<b>EC</b>	<b>314.733,78</b>
		<b>CS</b>	<b>407.495,80</b>	<b>TR</b>	<b>181.733,75</b>	<b>CS</b>	<b>-225.762,05</b>		<b>TR</b>	<b>319.170,48</b>	
<b>TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>											
<b>40200</b>	<b>Tipologia 200 - Contributi agli investimenti</b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	5.968.700,00	RC	1.068.700,00	A	1.068.700,00	CP	-4.900.000,00	EC	0,00
		CS	5.968.700,00	TR	1.068.700,00	CS	-4.900.000,00		TR	0,00	
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale</b>	<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>RR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>		<b>EP</b>	<b>0,00</b>	
		<b>CP</b>	<b>5.968.700,00</b>	<b>RC</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>A</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>CP</b>	<b>-4.900.000,00</b>	<b>EC</b>	<b>0,00</b>
		<b>CS</b>	<b>5.968.700,00</b>	<b>TR</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>CS</b>	<b>-4.900.000,00</b>		<b>TR</b>	<b>0,00</b>	
<b>TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>											
<b>90100</b>	<b>Tipologia 100 - Entrate per partite di giro</b>	RS	12.162,52	RR	0,00	R	0,00		EP	12.162,52	
		CP	659.000,00	RC	596.799,83	A	627.384,37	CP	-31.615,63	EC	30.584,54
		CS	671.162,52	TR	596.799,83	CS	-74.362,69		TR	42.747,06	
<b>90200</b>	<b>Tipologia 200 - Entrate per conto terzi</b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	535.000,00	RC	577.523,30	A	642.178,14	CP	107.178,14	EC	64.654,84
		CS	535.000,00	TR	577.523,30	CS	42.523,30		TR	64.654,84	
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	<b>RS</b>	<b>12.162,52</b>	<b>RR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>		<b>EP</b>	<b>12.162,52</b>	
		<b>CP</b>	<b>1.194.000,00</b>	<b>RC</b>	<b>1.174.323,13</b>	<b>A</b>	<b>1.269.562,51</b>	<b>CP</b>	<b>75.562,51</b>	<b>EC</b>	<b>95.239,38</b>
		<b>CS</b>	<b>1.206.162,52</b>	<b>TR</b>	<b>1.174.323,13</b>	<b>CS</b>	<b>-31.839,39</b>		<b>TR</b>	<b>107.401,90</b>	

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (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)		
<b>TOTALE DEI TITOLI</b>		RS	5.895.874,26	RR	4.006.465,09	R	-278.252,19		EP	1.611.156,98	
		CP	24.953.339,92	RC	16.137.416,63	A	20.216.507,72	CP	-4.736.832,20	EC	4.079.091,09
		CS	30.849.214,18	TR	20.143.881,72	CS	-10.705.332,46		TR	5.690.248,07	
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		RS	5.895.874,26	RR	4.006.465,09	R	-278.252,19		EP	1.611.156,98	
		CP	28.585.965,88	RC	16.137.416,63	A	20.216.507,72	CP	-4.736.832,20	EC	4.079.091,09
		CS	40.785.988,25	TR	20.143.881,72	CS	-20.642.106,53		TR	5.690.248,07	



**CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (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)		
	<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</b>	CP	648.735,96								
	<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	CP	79.239,00								
	<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	CP	0,00								
	<b>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	CP	2.904.651,00								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
	<b>FONDO DI CASSA AL 1° GENNAIO DELL'ESERCIZIO</b>	CS	9.936.774,07								
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	RS	5.877.887,04	RR	4.005.077,09	R	-278.252,19		EP	1.594.557,76	
		CP	17.388.968,82	RC	13.714.047,75	A	17.383.165,68	CP	-5.803,14	EC	3.669.117,93
		CS	23.266.855,86	TR	17.719.124,84	CS	-5.547.731,02		TR	5.263.675,69	
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	RS	5.824,70	RR	1.388,00	R	0,00		EP	4.436,70	
		CP	401.671,10	RC	180.345,75	A	495.079,53	CP	93.408,43	EC	314.733,78
		CS	407.495,80	TR	181.733,75	CS	-225.762,05		TR	319.170,48	
<b>TITOLO 4:</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	5.968.700,00	RC	1.068.700,00	A	1.068.700,00	CP	-4.900.000,00	EC	0,00
		CS	5.968.700,00	TR	1.068.700,00	CS	-4.900.000,00		TR	0,00	
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	RS	12.162,52	RR	0,00	R	0,00		EP	12.162,52	
		CP	1.194.000,00	RC	1.174.323,13	A	1.269.562,51	CP	75.562,51	EC	95.239,38
		CS	1.206.162,52	TR	1.174.323,13	CS	-31.839,39		TR	107.401,90	

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (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)		
<b>TOTALE DEI TITOLI</b>		RS	5.895.874,26	RR	4.006.465,09	R	-278.252,19		EP	1.611.156,98	
		CP	24.953.339,92	RC	16.137.416,63	A	20.216.507,72	CP	-4.736.832,20	EC	4.079.091,09
		CS	30.849.214,18	TR	20.143.881,72	CS	-10.705.332,46		TR	5.690.248,07	
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		RS	5.895.874,26	RR	4.006.465,09	R	-278.252,19		EP	1.611.156,98	
		CP	28.585.965,88	RC	16.137.416,63	A	20.216.507,72	CP	-4.736.832,20	EC	4.079.091,09
		CS	40.785.988,25	TR	20.143.881,72	CS	-20.642.106,53		TR	5.690.248,07	





**CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	CP	0,00								
	<b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b>	CP	0,00								
<b>MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>										
<b>0101</b>	<b>PROGRAMMA 01</b>	<b>Organi istituzionali</b>									
	<b>Titolo 1</b>	<b>Spese correnti</b>		RS	26.734,05	PR	17.021,39	R	0,00	EP	9.712,66
		CP	79.500,00	PC	41.582,66	I	68.661,96	ECP	10.838,04	EC	27.079,30
		CS	106.234,05	TP	58.604,05	FPV	0,00			TR	36.791,96
	<b>Titolo 2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>		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
	<b>Totale PROGRAMMA 01</b>	<b>Organi istituzionali</b>		<b>RS</b>	<b>26.734,05</b>	<b>PR</b>	<b>17.021,39</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>P</b>	<b>0,00</b>
		<b>CP</b>	<b>79.500,00</b>	<b>PC</b>	<b>41.582,66</b>	<b>I</b>	<b>68.661,96</b>	<b>ECP</b>	<b>10.838,04</b>	<b>EC</b>	<b>27.079,30</b>
		<b>CS</b>	<b>106.234,05</b>	<b>TP</b>	<b>58.604,05</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>			<b>TR</b>	<b>36.791,96</b>
<b>0103</b>	<b>PROGRAMMA 03</b>	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>									
	<b>Titolo 1</b>	<b>Spese correnti</b>		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
	<b>Titolo 2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>		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 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
<b>Totale PROGRAMMA 03</b>	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b>	<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>PR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>P</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>0,00</b>
		<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>PC</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>0,00</b>	<b>ECP</b>	<b>0,00</b>	<b>EC</b>	<b>0,00</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>TP</b>	<b>0,00</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>			<b>TR</b>	<b>0,00</b>
<b>0109</b>	<b>PROGRAMMA 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>Spese correnti</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	15.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.200,00	EC	0,00
		CS	15.000,00	TP	0,00	FPV	11.800,00			TR	0,00
<b>TITOLO 2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	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
<b>Totale PROGRAMMA 09</b>	<b>Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali</b>	<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>PR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>P</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>0,00</b>
		<b>CP</b>	<b>15.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>0,00</b>	<b>ECP</b>	<b>3.200,00</b>	<b>EC</b>	<b>0,00</b>
		<b>CS</b>	<b>15.000,00</b>	<b>TP</b>	<b>0,00</b>	<b>FPV</b>	<b>11.800,00</b>			<b>TR</b>	<b>0,00</b>
<b>0111</b>	<b>PROGRAMMA 11 Altri servizi generali</b>										
<b>TITOLO 1</b>	<b>Spese correnti</b>	RS	896.392,08	PR	772.448,88	R	-9.864,35			EP	114.078,85
		CP	3.375.003,50	PC	1.792.005,57	I	2.415.673,72	ECP	699.202,53	EC	623.668,15
		CS	4.271.395,58	TP	2.564.454,45	FPV	260.127,25			TR	737.747,00
<b>TITOLO 2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	RS	46.753,45	PR	46.753,45	R	0,00			EP	0,00
		CP	288.760,00	PC	4.579,39	I	128.039,48	ECP	160.720,52	EC	123.460,09
		CS	335.513,45	TP	51.332,84	FPV	0,00			TR	123.460,09
<b>Totale PROGRAMMA 11</b>	<b>Altri servizi generali</b>	<b>RS</b>	<b>943.145,53</b>	<b>PR</b>	<b>819.202,33</b>	<b>R</b>	<b>-9.864,35</b>	<b>P</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>114.078,85</b>
		<b>CP</b>	<b>3.663.763,50</b>	<b>PC</b>	<b>1.796.584,96</b>	<b>I</b>	<b>2.543.713,20</b>	<b>ECP</b>	<b>859.923,05</b>	<b>EC</b>	<b>747.128,24</b>
		<b>CS</b>	<b>4.606.909,03</b>	<b>TP</b>	<b>2.615.787,29</b>	<b>FPV</b>	<b>260.127,25</b>			<b>TR</b>	<b>861.207,09</b>
<b>Totale MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>RS</b>	<b>969.879,58</b>	<b>PR</b>	<b>836.223,72</b>	<b>R</b>	<b>-9.864,35</b>			<b>EP</b>	<b>123.791,51</b>
		<b>CP</b>	<b>3.758.263,50</b>	<b>PC</b>	<b>1.838.167,62</b>	<b>I</b>	<b>2.612.375,16</b>	<b>ECP</b>	<b>873.961,09</b>	<b>EC</b>	<b>774.207,54</b>
		<b>CS</b>	<b>4.728.143,08</b>	<b>TP</b>	<b>2.674.391,34</b>	<b>FPV</b>	<b>271.927,25</b>			<b>TR</b>	<b>897.999,05</b>

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
<b>MISSIONE 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>								
<b>0902</b>	<b>PROGRAMMA 02</b>	<b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>							
<b>Titolo 1</b>	<b>Spese correnti</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
<b>Titolo 2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
<b>Totale PROGRAMMA 02</b>	<b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>	<b>RS</b>	<b>0,00</b>	<b>PR</b>	<b>0,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>P</b>	<b>0,00</b>
		<b>CP</b>	<b>0,00</b>	<b>PC</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>0,00</b>	<b>ECP</b>	<b>0,00</b>
		<b>CS</b>	<b>0,00</b>	<b>TP</b>	<b>0,00</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>	<b>TR</b>	<b>0,00</b>
<b>0903</b>	<b>PROGRAMMA 03</b>	<b>Rifiuti</b>							
<b>Titolo 1</b>	<b>Spese correnti</b>	RS	2.656.443,15	PR	1.575.145,44	R	-23.002,18	EP	1.058.295,53
		CP	14.750.057,26	PC	9.071.009,58	I	10.719.863,21	ECP	3.932.791,85
		CS	17.406.500,41	TP	10.646.155,02	FPV	97.402,20	TR	2.707.149,16
<b>Titolo 2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	79.239,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	79.239,00	TP	0,00	FPV	79.239,00	TR	0,00
<b>Totale PROGRAMMA 03</b>	<b>Rifiuti</b>	<b>RS</b>	<b>2.656.443,15</b>	<b>PR</b>	<b>1.575.145,44</b>	<b>R</b>	<b>-23.002,18</b>	<b>P</b>	<b>0,00</b>
		<b>CP</b>	<b>14.829.296,26</b>	<b>PC</b>	<b>9.071.009,58</b>	<b>I</b>	<b>10.719.863,21</b>	<b>ECP</b>	<b>3.932.791,85</b>
		<b>CS</b>	<b>17.485.739,41</b>	<b>TP</b>	<b>10.646.155,02</b>	<b>FPV</b>	<b>176.641,20</b>	<b>TR</b>	<b>2.707.149,16</b>
<b>0904</b>	<b>PROGRAMMA 04</b>	<b>Servizio idrico integrato</b>							

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (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)	
<b>Titolo 1</b>	<b>Spese correnti</b>	RS	889.565,39	PR	79.822,11	R	-333.558,85			EP	476.184,43
		CP	2.104.306,12	PC	1.695.609,53	I	1.850.692,35	ECP	215.196,67	EC	155.082,82
		CS	2.993.871,51	TP	1.775.431,64	FPV	38.417,10			TR	631.267,25
<b>Titolo 2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	RS	1.042.815,09	PR	1.016.557,70	R	0,00			EP	26.257,39
		CP	6.420.100,00	PC	1.068.700,00	I	1.126.935,80	ECP	5.293.164,20	EC	58.235,80
		CS	7.462.915,09	TP	2.085.257,70	FPV	0,00			TR	84.493,19
<b>Totale PROGRAMMA 04</b>	<b>Servizio idrico integrato</b>	RS	1.932.380,48	PR	1.096.379,81	R	-333.558,85	P	0,00	EP	502.441,82
		CP	8.524.406,12	PC	2.764.309,53	I	2.977.628,15	ECP	5.508.360,87	EC	213.318,62
		CS	10.456.786,60	TP	3.860.689,34	FPV	38.417,10			TR	715.760,44
<b>Totale MISSIONE 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	RS	4.588.823,63	PR	2.671.525,25	R	-356.561,03			EP	1.560.737,35
		CP	23.353.702,38	PC	11.835.319,11	I	13.697.491,36	ECP	9.441.152,72	EC	1.862.172,25
		CS	27.942.526,01	TP	14.506.844,36	FPV	215.058,30			TR	3.422.909,60
<b>MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>										
<b>2001</b>	<b>PROGRAMMA 01</b>	<b>Fondo di riserva</b>									
<b>Titolo 1</b>	<b>Spese correnti</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	60.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	60.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>Titolo 2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	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
<b>Totale PROGRAMMA 01</b>	<b>Fondo di riserva</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	60.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	60.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
<b>2002</b>	<b>PROGRAMMA 02</b>	<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>									

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
<b>Titolo 1</b>	<b>Spese correnti</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	220.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	220.000,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
<b>Titolo 2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
<b>Totale PROGRAMMA 02</b>	<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	220.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	220.000,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
<b>Totale MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	280.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	280.000,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
<b>MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>								
<b>9901</b>	<b>PROGRAMMA 01</b>	<b>Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>							
<b>Titolo 7</b>	<b>Spese per conto terzi e partite di giro</b>	RS	50.973,35	PR	41.357,45	R	-888,96	EP	8.726,94
		CP	1.194.000,00	PC	944.906,27	I	1.269.562,51	ECP	-75.562,51
		CS	1.244.973,35	TP	986.263,72	FPV	0,00	TR	333.383,18
<b>Totale PROGRAMMA 01</b>	<b>Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>	RS	50.973,35	PR	41.357,45	R	-888,96	P	0,00
		CP	1.194.000,00	PC	944.906,27	I	1.269.562,51	ECP	-75.562,51
		CS	1.244.973,35	TP	986.263,72	FPV	0,00	TR	333.383,18
<b>9902</b>	<b>PROGRAMMA 02</b>	<b>Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale</b>							
<b>Titolo 7</b>	<b>Spese per conto terzi e partite di giro</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (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)	
<b>Totale PROGRAMMA 02</b>	<b>Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale</b>	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
<b>Totale MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	RS	50.973,35	PR	41.357,45	R	-888,96			EP	8.726,94
		CP	1.194.000,00	PC	944.906,27	I	1.269.562,51	ECP	-75.562,51	EC	324.656,24
		CS	1.244.973,35	TP	986.263,72	FPV	0,00			TR	333.383,18
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	RS	5.609.676,56	PR	3.549.106,42	R	-367.314,34			EP	1.693.255,80
		CP	28.585.965,88	PC	14.618.393,00	I	17.579.429,03	ECP	10.519.551,30	EC	2.961.036,03
		CS	33.915.642,44	TP	18.167.499,42	FPV	486.985,55			TR	4.654.291,83
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	RS	5.609.676,56	PR	3.549.106,42	R	-367.314,34			EP	1.693.255,80
		CP	28.585.965,88	PC	14.618.393,00	I	17.579.429,03	ECP	10.519.551,30	EC	2.961.036,03
		CS	33.915.642,44	TP	18.167.499,42	FPV	486.985,55			TR	4.654.291,83



**CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (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)	
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	CP	0,00						
	<b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b>	CP	0,00						
<b>Missione 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	RS	969.879,58	PR	836.223,72	R	-9.864,35	EP	123.791,51
		CP	3.758.263,50	PC	1.838.167,62	I	2.612.375,16	ECP	873.961,09
		CS	4.728.143,08	TP	2.674.391,34	FPV	271.927,25	TR	897.999,05
<b>Missione 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	RS	4.588.823,63	PR	2.671.525,25	R	-356.561,03	EP	1.560.737,35
		CP	23.353.702,38	PC	11.835.319,11	I	13.697.491,36	ECP	9.441.152,72
		CS	27.942.526,01	TP	14.506.844,36	FPV	215.058,30	TR	3.422.909,60
<b>Missione 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	280.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	280.000,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
<b>Missione 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	RS	50.973,35	PR	41.357,45	R	-888,96	EP	8.726,94
		CP	1.194.000,00	PC	944.906,27	I	1.269.562,51	ECP	-75.562,51
		CS	1.244.973,35	TP	986.263,72	FPV	0,00	TR	333.383,18
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	RS	<b>5.609.676,56</b>	PR	<b>3.549.106,42</b>	R	<b>-367.314,34</b>	EP	<b>1.693.255,80</b>
		CP	<b>28.585.965,88</b>	PC	<b>14.618.393,00</b>	I	<b>17.579.429,03</b>	ECP	<b>10.519.551,30</b>
		CS	<b>33.915.642,44</b>	TP	<b>18.167.499,42</b>	FPV	<b>486.985,55</b>	TR	<b>4.654.291,83</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	RS	<b>5.609.676,56</b>	PR	<b>3.549.106,42</b>	R	<b>-367.314,34</b>	EP	<b>1.693.255,80</b>
		CP	<b>28.585.965,88</b>	PC	<b>14.618.393,00</b>	I	<b>17.579.429,03</b>	ECP	<b>10.519.551,30</b>
		CS	<b>33.915.642,44</b>	TP	<b>18.167.499,42</b>	FPV	<b>486.985,55</b>	TR	<b>4.654.291,83</b>

Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti - Rep. CAMB 22/04/20  
 24.0000036.4 -



**CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (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)		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)	
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	CP	0,00						
	<b>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</b>	CP	0,00						
<b>Titolo 1</b>	<b>Spese correnti</b>	RS	4.469.134,67	PR	2.444.437,82	R	-366.425,38	EP	1.658.271,47
		CP	20.603.866,88	PC	12.600.207,34	I	15.054.891,24	ECP	5.141.229,09
		CS	24.793.001,55	TP	15.044.645,16	FPV	407.746,55	TR	4.112.955,37
<b>Titolo 2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	RS	1.089.568,54	PR	1.063.311,15	R	0,00	EP	26.257,39
		CP	6.788.099,00	PC	1.073.279,39	I	1.254.975,28	ECP	5.453.884,72
		CS	7.877.667,54	TP	2.136.590,54	FPV	79.239,00	TR	207.953,28
<b>Titolo 7</b>	<b>Spese per conto terzi e partite di giro</b>	RS	50.973,35	PR	41.357,45	R	-888,96	EP	8.726,94
		CP	1.194.000,00	PC	944.906,27	I	1.269.562,51	ECP	-75.562,51
		CS	1.244.973,35	TP	986.263,72	FPV	0,00	TR	333.383,18
	<b>TOTALE TITOLI</b>	RS	<b>5.609.676,56</b>	PR	<b>3.549.106,42</b>	R	<b>-367.314,34</b>	EP	<b>1.693.255,80</b>
		CP	<b>28.585.965,88</b>	PC	<b>14.618.393,00</b>	I	<b>17.579.429,03</b>	ECP	<b>10.519.551,30</b>
		CS	<b>33.915.642,44</b>	TP	<b>18.167.499,42</b>	FPV	<b>486.985,55</b>	TR	<b>4.654.291,83</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	RS	<b>5.609.676,56</b>	PR	<b>3.549.106,42</b>	R	<b>-367.314,34</b>	EP	<b>1.693.255,80</b>
		CP	<b>28.585.965,88</b>	PC	<b>14.618.393,00</b>	I	<b>17.579.429,03</b>	ECP	<b>10.519.551,30</b>
		CS	<b>33.915.642,44</b>	TP	<b>18.167.499,42</b>	FPV	<b>486.985,55</b>	TR	<b>4.654.291,83</b>





**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.936.774,07			
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.904.651,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	648.735,96				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	79.239,00				
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
<b>TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	0,00	0,00	<b>TIT. 1 - Spese correnti</b>	15.054.891,24	15.044.645,16
<b>TIT. 2 - Trasferimenti correnti</b>	17.383.165,68	17.719.124,84	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	407.746,55	
<b>TIT. 3 - Entrate extratributarie</b>	495.079,53	181.733,75			
<b>TIT. 4 - Entrate in conto capitale</b>	1.068.700,00	1.068.700,00	<b>TIT. 2 - Spese in conto capitale</b>	1.254.975,28	2.136.590,54
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	79.239,00	
			<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
<b>TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	<b>TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie	0,00	
<b>Totale entrate finali .....</b>	18.946.945,21	18.969.558,59	<b>Totale spese finali .....</b>	16.796.852,07	17.181.235,70
<b>TIT. 6 - Accensione di prestiti</b>	0,00	0,00	<b>TIT. 4 - Rimborso di prestiti</b>	0,00	0,00
			<i>Fondo anticipazioni di liquidita'</i>	0,00	
<b>TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00	<b>TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00
<b>TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	1.269.562,51	1.174.323,13	<b>TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	1.269.562,51	986.263,72
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	20.216.507,72	20.143.881,72	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	18.066.414,58	18.167.499,42
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	23.849.133,68	30.080.655,79	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	18.066.414,58	18.167.499,42
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	0,00		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	5.782.719,10	11.913.156,37
<i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto</i>	0,00				
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	23.849.133,68	30.080.655,79	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	23.849.133,68	30.080.655,79

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
<b>GESTIONE DEL BILANCIO</b>			<b>GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO</b>		
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	5.782.719,10		d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	2.080.008,85	
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023 (+)	0,00		e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	-371.806,02	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	3.702.710,25				
<b>d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)</b>	2.080.008,85		<b>f) Equilibrio complessivo (f=d-e)</b>	2.451.814,87	
<i>di cui Equilibrio di bilancio negativo determinato da debito autorizzato e non contratto (DANC)</i>	0,00		<i>di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che non peggiora il disavanzo di amm.</i>	0,00	
			<i>di cui Equilibrio complessivo negativo da DANC che peggiora il disavanzo di amm.</i>	0,00	



## VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		648.735,96
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		17.878.245,21 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>	(-)		15.054.891,24 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		407.746,55
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
<b>G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)</b>			<b>3.064.343,38</b>
<b>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</b>			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		2.443.651,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE ( O1=G+H+I-L+M)</b>			<b>5.507.994,38</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)		0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		3.702.710,25
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>			<b>1.805.284,13</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)		-371.806,02
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>			<b>2.177.090,15</b>

## VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	461.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	79.239,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.068.700,00
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	(-)	1.254.975,28
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	79.239,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in	(-)	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
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V-Y2+E+E1</b>		<b>274.724,72</b>
Z1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
<b>Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>274.724,72</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>274.724,72</b>

## VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2023)
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	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
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
Y1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa)	(-)	0,00
Y2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in spesa	(+)	0,00
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+J+J1-J2+S1+S2+T-X1-X2-Y-Y1-Y2)</b>		<b>5.782.719,10</b>
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	3.702.710,25
<b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>		<b>2.080.008,85</b>
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	-371.806,02
<b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>2.451.814,87</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		5.507.994,38
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti per il rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	2.443.651,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2023	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-371.806,02
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	3.702.710,25
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>		<b>-266.560,85</b>

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2023	2022
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi da tributi	€ 0,00	€ 0,00
2	Proventi da fondi perequativi	€ 0,00	€ 0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	€ 17.468.344,25	€ 16.767.208,47
a	Proventi da trasferimenti correnti	€ 17.383.165,68	€ 16.712.448,09
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	€ 85.178,57	€ 54.760,38
c	Contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 0,00	€ 0,00
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 0,00	€ 0,00
b	Ricavi della vendita di beni	€ 0,00	€ 0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	€ 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	€ 494.979,53	€ 196.661,47
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>€ 17.963.323,78</b>	<b>€ 16.963.869,94</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 3.904,63	€ 3.664,20
10	Prestazioni di servizi	€ 1.502.123,64	€ 1.880.373,70
11	Utilizzo beni di terzi	€ 347.105,07	€ 315.252,43
12	Trasferimenti e contributi	€ 11.164.715,09	€ 10.904.083,89
a	Trasferimenti correnti	€ 10.096.015,09	€ 9.416.358,89
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	€ 0,00	€ 0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	€ 1.068.700,00	€ 1.487.725,00
13	Personale	€ 2.473.815,21	€ 2.205.542,23
14	Ammortamenti e svalutazioni	€ 376.961,52	€ 1.781.637,99
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	€ 358.082,64	€ 269.047,16
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	€ 18.878,88	€ 18.421,50
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ 0,00	€ 0,00
d	Svalutazione dei crediti	€ 0,00	€ 1.494.169,33
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ 0,00	€ 0,00
16	Accantonamenti per rischi	€ 34.343,00	€ 42.000,00
17	Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
18	Oneri diversi di gestione	€ 165.544,02	€ 32.489,46
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>€ 16.068.512,18</b>	<b>€ 17.165.043,90</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>€ 1.894.811,60</b>	<b>-€ 201.173,96</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<u>Proventi finanziari</u>			
19	Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
a	da società controllate	€ 0,00	€ 0,00
b	da società partecipate	€ 0,00	€ 0,00
c	da altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
20	Altri proventi finanziari	€ 100,00	€ 5,50
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>€ 100,00</b>	<b>€ 5,50</b>
<u>Oneri finanziari</u>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
a	Interessi passivi	€ 0,00	€ 0,00
b	Altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>€ 100,00</b>	<b>€ 5,50</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
22	Rivalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
23	Svalutazioni	€ 0,00	€ 64,75
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>-€ 64,75</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
24	Proventi straordinari	€ 719.608,00	€ 156.295,39
a	Proventi da permessi di costruire	€ 0,00	€ 0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	€ 719.608,00	€ 156.295,39
d	Plusvalenze patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
e	Altri proventi straordinari	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>€ 719.608,00</b>	<b>€ 156.295,39</b>
25	Oneri straordinari	€ 278.252,19	€ 508,12
a	Trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	€ 278.252,19	€ 508,12
c	Minusvalenze patrimoniali	€ 0,00	€ 0,00
d	Altri oneri straordinari	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>€ 278.252,19</b>	<b>€ 508,12</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>€ 441.355,81</b>	<b>€ 155.787,27</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>€ 2.336.267,41</b>	<b>-€ 45.445,94</b>
26	Imposte (*)	€ 152.429,96	€ 143.493,22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 2.183.837,45</b>	<b>-€ 188.939,16</b>



Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2023	2022
	<b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	€ 0,00	€ 0,00
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	€ 0,00	€ 0,00
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
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	€ 706.976,62	€ 587.360,71
	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	€ 0,02	€ 32.521,18
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	€ 706.976,64	€ 619.881,89
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
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)	€ 36.661,91	€ 46.382,01
	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	€ 9.351,60	€ 10.229,30
	2.5 Mezzi di trasporto	€ 0,00	€ 0,00
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	€ 18.580,58	€ 36.114,19
	2.7 Mobili e arredi	€ 8.729,73	€ 38,52
	2.8 Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
2.99	Altri beni materiali	€ 0,00	€ 0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 633.105,87	€ 446.836,59
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	€ 669.767,78	€ 493.218,60
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
1	Partecipazioni in	€ 1.033,78	€ 1.033,78
a	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
b	imprese partecipate	€ 1.033,78	€ 1.033,78
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
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	€ 1.033,78	€ 1.033,78
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	€ 1.377.778,20	€ 1.114.134,27
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I	<i>Rimanenze</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Totale rimanenze</b>	€ 0,00	€ 0,00
II	<i>Crediti (2)</i>		
1	Crediti di natura tributaria	€ 0,00	€ 0,00
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00	€ 0,00
b	Altri crediti da tributi	€ 0,00	€ 0,00
c	Crediti da Fondi perequativi	€ 0,00	€ 0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	€ 3.413.944,88	€ 3.675.862,57
a	verso amministrazioni pubbliche	€ 296.296,19	€ 117.253,81
b	imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
c	imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
d	verso altri soggetti	€ 3.117.648,69	€ 3.558.608,76
3	Verso clienti ed utenti	€ 0,00	€ 0,00
4	Altri Crediti	€ 426.572,38	€ 17.987,22
a	verso l'erario	€ 0,00	€ 0,00
b	per attività svolta per c/terzi	€ 64.654,84	€ 0,00
c	altri	€ 361.917,54	€ 17.987,22
	<b>Totale crediti</b>	€ 3.840.517,26	€ 3.693.849,79
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>		
1	Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
2	Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	€ 0,00	€ 0,00
IV	<i>Disponibilità liquide</i>		
1	Conto di tesoreria	€ 11.913.156,37	€ 9.936.774,07
a	Istituto tesoriere	€ 0,00	€ 9.936.774,07
b	presso Banca d'Italia	€ 11.913.156,37	€ 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
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	€ 11.913.156,37	€ 9.936.774,07
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	€ 15.753.673,63	€ 13.630.623,86
	<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>		
1	Ratei attivi	€ 0,00	€ 0,00
2	Risconti attivi	€ 0,00	€ 0,00
	<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)</b>	€ 0,00	€ 0,00
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	€ 17.131.451,83	€ 14.744.758,13

(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)		2023	2022
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I	Fondo di dotazione	€ 2.941.116,52	€ 2.941.116,52
II	<b>Riserve</b>	€ <b>87.386,12</b>	€ <b>87.386,12</b>
b	<i>da capitale</i>	€ 55.303,60	€ 41.004,11
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>	€ 32.082,52	€ 46.382,01
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	€ 2.183.837,45	-€ 188.939,16
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	€ 3.965.000,31	€ 4.153.939,47
V	Riserve negative per beni indisponibili	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		€ <b>9.177.340,40</b>	€ <b>6.993.502,95</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
1	Per trattamento di quiescenza	€ 0,00	€ 0,00
2	Per imposte	€ 0,00	€ 0,00
3	Altri	€ 137.966,00	€ 103.623,00
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		€ <b>137.966,00</b>	€ <b>103.623,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		€ <b>0,00</b>	€ <b>0,00</b>
<b>D) DEBITI (1)</b>			
1	<b>Debiti da finanziamento</b>	€ 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	€ 738.941,84	€ 1.442.721,28
3	Acconti	€ 0,00	€ 0,00
4	<b>Debiti per trasferimenti e contributi</b>	€ <b>2.222.350,05</b>	€ <b>2.845.644,12</b>
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 2.196.092,66	€ 2.202.912,17
c	<i>imprese controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>imprese partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
e	<i>altri soggetti</i>	€ 26.257,39	€ 642.731,95
5	<b>Altri debiti</b>	€ <b>1.692.999,94</b>	€ <b>1.321.311,16</b>
a	<i>tributari</i>	€ 48.921,24	€ 8.925,54
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	€ 73.691,74	€ 398.282,88
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	€ 0,00	€ 306.931,80
d	<i>altri</i>	€ 1.570.386,96	€ 607.170,94
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		€ <b>4.654.291,83</b>	€ <b>5.609.676,56</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
I	Ratei passivi	€ 407.746,55	€ 267.370,00
II	<b>Risconti passivi</b>	€ <b>2.754.107,05</b>	€ <b>1.770.585,62</b>
1	Contributi agli investimenti	€ 2.754.107,05	€ 1.770.585,62
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	€ 2.754.107,05	€ 1.770.585,62
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
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		€ <b>3.161.853,60</b>	€ <b>2.037.955,62</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		€ <b>17.131.451,83</b>	€ <b>14.744.758,13</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>			
1	Impegni su esercizi futuri	€ 79.239,00	€ 460.604,96
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
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		€ <b>79.239,00</b>	€ <b>460.604,96</b>

successivo  
imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle





# ATERSIR EMILIA ROMAGNA - Rendiconto 2023

---

## NOTA INTEGRATIVA

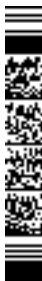
### Premessa

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.

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
<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>	587.360,71	445.177,39	325.561,48	706.976,62
<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>	32.521,18	0,00	32.521,16	0,02
<b>TOTALE</b>	<b>619.881,89</b>	<b>445.177,39</b>	<b>358.082,64</b>	<b>706.976,64</b>

<b>IMM.NI MATERIALI – beni immobili</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
<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>	446.836,59	633.105,87	446.836,59	633.105,87
<b>TOTALE</b>	<b>446.836,59</b>	<b>633.105,87</b>	<b>446.836,59</b>	<b>633.105,87</b>

<b>IMM.NI MATERIALI – beni mobili</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
<i>Impianti e macchinari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	10.229,30	0,00	877,70	9.351,60
<i>Mezzi di trasporto</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Macchine per ufficio e hardware</i>	36.114,19	33.726,60	51.260,21	18.580,58
<i>Mobili e arredi</i>	38,52	9.158,78	467,57	8.729,73
<i>Altri beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>46.382,01</b>	<b>42.885,38</b>	<b>52.605,48</b>	<b>36.661,91</b>

#### **IV) Immobilizzazioni finanziarie**

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

Si fornisce il presente dettaglio delle partecipazioni iscritte:

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

#### **Altre voci presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:**

Sono presenti crediti relativi alle immobilizzazioni finanziarie per € 0,00 così suddivisi:

##### **- Crediti relativi alle immobilizzazioni finanziarie**

<b>CREDITI</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<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	0,00	0,00	0,00
<i>Altri titoli.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 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.

### 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 € 1.849.730,81.

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.

COD. ARCONET	VOCE SPD	CONS. INIZIALE	VAR +	VAR -	SALDO
2.2.4.01.01.01.001	(2) - fcde -Crediti per Altri trasferimenti correnti da altre imprese	2.202.024,47	0,00	352.293,66	1.849.730,81
		2.202.024,47	FCDE FINANZIARIA		1.849.730,81

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

VERIFICA RESIDUI ATTIVI		2023	
CREDITI	+	€	3.840.517,26
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	+	€	1.849.730,81
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
<b>RESIDUI ATTIVI</b>	=	€	<b>5.690.248,07</b>
		€	<b>0,00</b>

I crediti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

### 1) Crediti di natura tributaria

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

### 2) Crediti per trasferimenti e contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Vari+	Vari-	Valore Finale
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	117.253,81	6.439.601,13	6.260.558,75	296.296,19
<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>	3.558.608,76	12.364.558,21	12.805.518,28	3.117.648,69
<b>TOTALE</b>	<b>3.675.862,57</b>	<b>18.804.159,34</b>	<b>19.066.077,03</b>	<b>3.413.944,88</b>



### 3) Verso clienti ed utenti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>Verso clienti ed utenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 4) Altri crediti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	410.000,00	345.345,16	64.654,84
<i>altri</i>	17.987,22	1.354.642,04	1.010.711,72	361.917,54
<b>TOTALE</b>	<b>17.987,22</b>	<b>1.764.642,04</b>	<b>1.356.056,88</b>	<b>426.572,38</b>

### III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>Partecipazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri titoli</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Non sono presenti tali attività finanziarie.

### IV) Disponibilità liquide

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>Istituto tesoriere</i>	9.936.774,07	20.143.881,72	30.080.655,79	0,00
<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	11.913.156,37	0,00	11.913.156,37
<i>Altri depositi bancari e postali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Denaro e valori in cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>9.936.774,07</b>	<b>32.057.038,09</b>	<b>30.080.655,79</b>	<b>11.913.156,37</b>

Le disponibilità liquide al 31/12/2023 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

Con la finalità di agevolare l'analisi della situazione patrimoniale dell'ente sono state introdotte due nuovi 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	2.941.116,52	0,00	0,00	2.941.116,52
da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
da capitale	41.004,11	18.878,88	4.579,39	55.303,60
da permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	46.382,01	4.579,39	18.878,88	32.082,52
altre riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00
altre riserve disponibili	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato economico dell'esercizio	-188.939,16	2.293.537,61	0,00	2.183.837,45
Risultati economici di esercizi precedenti	4.153.939,47	0,00	188.939,16	3.965.000,31
Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>6.993.502,95</b>	<b>2.316.995,88</b>	<b>212.397,43</b>	<b>9.177.340,40</b>

Il Patrimonio Netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a € 9.098.101,40.

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	4.579,39	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
VERO	4.579,39	FALSO	0,00	2.1.2.02.01.01.001	Riserve da rivalutazione

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

VERO	18.878,88	FALSO	0,00	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
FALSO	0,00	VERO	18.878,88	2.1.2.02.01.01.001	Riserve da rivalutazione

La differenza tra PNF e il PNI è pari ad Euro 2.183.837,45. Tale variazione è sintetizzata dalle seguenti movimentazioni:

SPIEGAZIONE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO			
		var+	var-
<b>AI</b>	<b>FONDO DI DOTAZIONE PER RETTIFICHE</b>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... vecchi permessi di costruire classificati nei contributi agli investimenti</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... Rettifica Mutui</i>	€ 0,00	€ 0,00
<b>Riserve</b>			
<b>AIb</b>	<b>da capitale</b>	€ 18.878,88	€ 4.579,39
	<i>di cui... rettifiche da inventario</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€ 18.878,88	€ 4.579,39
	<i>di cui...</i>	€ 0,00	€ 0,00
<b>AIc</b>	<b>da permessi di costruire</b>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... rettifiche da permessi di costruire</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€ 0,00	€ 0,00
	<i>di cui... utilizzo riserve libere per sistemazione fondo di dotazione</i>	€ 0,00	€ 0,00
<b>AIId</b>	<b>riserve indisponibili per bene demaniali e patrimoniali ind...</b>	€ 4.579,39	€ 18.878,88
	<i>di cui... variazioni positive (acquisizioni, ...)</i>	€ 4.579,39	€ 0,00
	<i>di cui... variazioni negative (ammortamenti, dismissioni, ...)</i>	€ 0,00	€ 18.878,88



<b>AlIe</b>	<b>altre riserve indisponibili</b>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui... rettifica per Rivalutazioni/Svalutazioni di partecipate</i>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui...</i>	€	0,00	€	0,00
<b>AlIf</b>	<b>altre riserve disponibili</b>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui...</i>	€	0,00	€	0,00
<b>AlII</b>	<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	€	2.372.776,61	€	0,00
	<i>di cui .... Risultato di esercizio 2023</i>	€	2.183.837,45	€	0,00
	<i>di cui .... Risultato Esercizio precedente</i>	€	188.939,16	€	0,00
<b>AIV</b>	<b>Risultati economici di esercizi precedenti</b>	€	0,00	€	188.939,16
	<i>di cui .... Risultato Esercizio precedente</i>	€	0,00	€	188.939,16
	<i>di cui...</i>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui...</i>	€	0,00	€	0,00
<b>AV</b>	<b>Riserve negative per beni indisponibili</b>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...</i>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui Risultato Esercizio precedente precedenti ...</i>	€	0,00	€	0,00
	<i>di cui ...</i>	€	0,00	€	0,00
	<b>TOTALE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO</b>	€	<b>2.396.234,88</b>	€	<b>212.397,43</b>

## B) FONDI PER RISCHI ED ONERI.

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri al 31/12/2023 è pari ad € 137.966,00 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		2023
DEBITI +		€ 4.654.291,83
DEBITI DA FINANZIAMENTO -		€ 0,00
SALDO IVA (SE A DEBITO) AL 31/12 -		€ 0,00
RESIDUI TITOLO IV +		€ 0,00
RESIDUI TITOLO V +		€ 0,00
Altri debiti non correlati a residui -		€ 0,00
Altri residui passivi non connessi a debiti +		€ 0,00
<b>RESIDUI PASSIVI =</b>		<b>€ 4.654.291,83</b>
		€ 0,00

I debiti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

### 1) Debiti da Finanziamento

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	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
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 2) Debiti verso Fornitori

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
Debiti verso fornitori	1.442.721,28	3.212.390,92	3.916.170,36	738.941,84
<b>TOTALE</b>	<b>1.442.721,28</b>	<b>3.212.390,92</b>	<b>3.916.170,36</b>	<b>738.941,84</b>

### 3) Acconti

Non presenti.

### 4) Debiti per Trasferimenti e Contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variaz+	Variaz -	Valore Finale
<i>Enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	2.202.912,17	11.617.821,74	11.624.641,25	2.196.092,66
<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>	642.731,95	1.711.431,95	2.327.906,51	26.257,39
<b>TOTALE</b>	<b>2.845.644,12</b>	<b>13.329.253,69</b>	<b>13.952.547,76</b>	<b>2.222.350,05</b>

## 5) Altri Debiti

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Vari+</b>	<b>Vari-</b>	<b>Valore Finale</b>
<i>tributari</i>	8.925,54	956.000,80	916.005,10	48.921,24
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	398.282,88	1.287.942,89	1.612.534,03	73.691,74
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	306.931,80	410.000,00	716.931,80	0,00
<i>altri</i>	607.170,94	5.398.715,42	4.435.499,40	1.570.386,96
<b>TOTALE</b>	<b>1.321.311,16</b>	<b>8.052.659,11</b>	<b>7.680.970,33</b>	<b>1.692.999,94</b>

## E) RATEI E RISCONTI

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

### *Ratei passivi*

I ratei passivi sono rappresentati dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura (liquidazione della spesa), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (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 2023, imputato nel 2024 in contabilità finanziaria, non liquidato entro il 31/12/2023 per € 486.985,55.

### *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 31/12/2023 ammontano a complessivi € 2.754.107,05.

Nella tabella dettaglio della movimentazione relativa ai contributi agli investimenti:

<b>CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	<b>VALORE INIZIALE</b>	<b>VARIAZIONE IN AUMENTO</b>	<b>VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE</b>	<b>VALORE FINALE</b>
da altre amministrazioni pubbliche	1.770.585,62	1.068.700,00	85.178,57	2.754.107,05
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.770.585,62</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>85.178,57</b>	<b>2.754.107,05</b>



# 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 2.183.837,45, 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 17.383.165,68;
- A3b) dalla quota annuale dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari ad Euro 85.178,57.
- 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 494.979,53 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:

<b>Macro-classe A "Componenti positivi della gestione"</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Differenza</b>
Proventi da tributi	0,00	0,00	0,00
Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
<b>PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Proventi da trasferimenti correnti	17.383.165,68	16.712.448,09	670.717,59
Quota annuale di contributi agli investimenti	85.178,57	54.760,38	30.418,19
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	494.979,53	196.661,47	298.318,06
<b>TOTALE della Macro-classe A</b>	<b>17.963.323,78</b>	<b>16.963.869,94</b>	<b>999.453,84</b>

## B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

I componenti negativi della gestione invece comprendono:

B9) Acquisto di materie prime e beni di consumo relativi ai costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'Ente pari ad Euro 3.904,63.

B10) prestazioni di servizi costituite dai costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa pari ad Euro 1.502.123,64.

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 347.105,07.

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 10.096.015,09;
- B12b) contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche pari ad Euro 0,00;

- B12c) contributi agli investimenti ad altri soggetti pari ad Euro 1.068.700,00.

B13) personale, relativi ai costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente al netto del fondo pluriennale vincolato relativo al salario accessorio pari ad Euro 2.473.815,21.

B14) ammortamenti e svalutazioni, costituiti da:

- a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 358.082,64;
- b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 18.878,88;
- c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni pari ad Euro 0,00;
- d) svalutazioni dei crediti per Euro 0,00. 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 2023 ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio 2022 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 34.343,00.

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 165.544,02.

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

<b>Macro-classe B "Componenti negativi della gestione"</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Differenza</b>
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.904,63	3.664,20	240,43
Prestazioni di servizi	1.502.123,64	1.880.373,70	-378.250,06
Utilizzo beni di terzi	347.105,07	315.252,43	31.852,64
<b>TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Trasferimenti correnti	10.096.015,09	9.416.358,89	679.656,20
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00	0,00





Contributi agli investimenti ad altri soggetti	1.068.700,00	1.487.725,00	-419.025,00
Personale	2.553.054,21	2.205.542,23	347.511,98
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	358.082,64	269.047,16	89.035,48
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	18.878,88	18.421,50	457,38
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti	0,00	1.494.169,33	-1.494.169,33
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo ( )	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	34.343,00	42.000,00	-7.657,00
Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	165.544,02	32.489,46	133.054,56
<b>TOTALE della Macro-classe B</b>	<b>16.147.751,18</b>	<b>17.165.043,90</b>	<b>-1.017.292,72</b>

## 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 100,00.

### 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"	2023	2022	Differenza
<b>Proventi da partecipazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	100,00	5,50	94,50
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>100,00</b>	<b>5,50</b>	<b>94,50</b>
<b>INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<i>Interessi passivi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Altri oneri finanziari</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Totale oneri finanziari</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>TOTALE della Macro-classe C</b>	<b>100,00</b>	<b>5,50</b>	<b>94,50</b>

## 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:

<i>Macro-classe D "Rettifiche di valore attività finanziarie"</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>Differenza</i>
<i>Rivalutazioni</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Svalutazioni</i>	<i>0,00</i>	<i>64,75</i>	<i>-64,75</i>
<b>TOTALE della Macro-classe D</b>	<b>0,00</b>	<b>-64,75</b>	<b>64,75</b>

## 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 367.314,34 da insussistenze del passivo;
- per Euro 352.293,66 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 278.252,19 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 2023 è stato di 441.355,81.

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

<b>Macro-classe E "Proventi ed Oneri Straordinari"</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Differenza</b>
<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>	719.608,00	156.295,39	563.312,61
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>719.608,00</b>	<b>156.295,39</b>	<b>563.312,61</b>
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	278.252,19	508,12	277.744,07
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>278.252,19</b>	<b>508,12</b>	<b>277.744,07</b>
<b>TOTALE della Macro-classe E</b>	<b>441.355,81</b>	<b>155.787,27</b>	<b>285.568,54</b>

## **26) IMPOSTE**

Vengono classificati in questa voce, come previsto dal principio contabile, gli importi riferiti all'IRAP di competenza dell'esercizio pari ad Euro 152.429,96.

## **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.



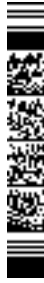
## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2023

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				9.936.774,07
RISCOSSIONI	+	4.006.465,09	16.137.416,63	20.143.881,72
PAGAMENTI	-	3.549.106,42	14.618.393,00	18.167.499,42
<b>SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE</b>	<b>=</b>			<b>11.913.156,37</b>
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
<b>FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE</b>	<b>=</b>			<b>11.913.156,37</b>
RESIDUI ATTIVI	+	1.611.156,98	4.079.091,09	5.690.248,07
<i>di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	-	1.693.255,80	2.961.036,03	4.654.291,83
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			407.746,55
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			79.239,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-			0,00
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A)</b>	<b>=</b>			<b>12.462.127,06</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023:</b>				
<b>Parte accantonata</b>				
Fondo contenzioso				41.490,00
Altri accantonamenti				96.476,00
Fondo crediti dubbia esigibilita'				1.849.730,81
<b>Totale parte accantonata (B)</b>				<b>1.987.696,81</b>

Allegato a) Risultato di amministrazione

<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		5.288.143,22
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		2.649.922,90
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	7.938.066,12
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.536.364,13
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

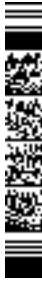




## Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
<b>Fondo contenzioso</b>						
01111.10.10802000	ONERIDA CONTENZIOSO	74.478,36	0,00	0,00	-32.988,36	41.490,00
	Totale Fondo contenzioso	74.478,36	0,00	0,00	-32.988,36	41.490,00
<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>						
20021.10.10801001	FCDE (FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA)	2.202.024,47	0,00	0,00	-352.293,66	1.849.730,81
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	2.202.024,47	0,00	0,00	-352.293,66	1.849.730,81
<b>Altri accantonamenti</b>						
01	ACCANTONAMENTO SPESE POTENZIALI	19.000,00	-7.000,00	0,00	0,00	12.000,00
01111.01.10101001	RETRIBUZIONI LORDE - SERVIZIO AMMINISTRATIVO	51.000,00	0,00	0,00	9.000,00	60.000,00
01111.03.10304100	SPESE LEGALI	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
09041.04.10501000	Spese da concessioni di derivazione	0,00	0,00	0,00	4.476,00	4.476,00
	Totale Altri accantonamenti	90.000,00	-7.000,00	0,00	13.476,00	96.476,00
<b>Totale</b>		<b>2.366.502,83</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-371.806,02</b>	<b>1.987.696,81</b>

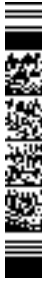


Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

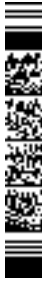
Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2023	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2023	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2023	Impegni es. 2023 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris. di amm.	Fondo plur. vinc al 31/12/2023 finanziato da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att. vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e canc. di residui passivi fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'esercizio 2023 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2022 non reimp. nell'esercizio 2023	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2023	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2023
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
<b>Vincoli derivanti da Trasferimenti</b>												
20101.02.2050700	FONDO INCENTIVANTE E RID. - REGIONE	09031.04.1030790 2	TRASFERIMENTI F. INC. PREV. E RID. RIFIUTI	3.038.186,24	1.528.814,00	10.703.503,98	8.530.047,00	0,00	-76.500,00	0,00	3.702.270,98	5.288.143,22
	Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti			3.038.186,24	1.528.814,00	10.703.503,98	8.530.047,00	0,00	-76.500,00	0,00	3.702.270,98	5.288.143,22
<b>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</b>												
02	VINCOLI ATTRIBUITI DALL'ENTE	03	VINCOLI ATTRIBUITI DALL'ENTE	2.900.360,63	250.877,00	0,00	250.437,73	0,00	0,00	0,00	439,27	2.649.922,90
	Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			2.900.360,63	250.877,00	0,00	250.437,73	0,00	0,00	0,00	439,27	2.649.922,90
<b>Totale</b>				<b>5.938.546,87</b>	<b>1.779.691,00</b>	<b>10.703.503,98</b>	<b>8.780.484,73</b>	<b>0,00</b>	<b>-76.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.702.710,25</b>	<b>7.938.066,12</b>
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)										0,00	0,00
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)										0,00	0,00
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)										0,00	0,00
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)										0,00	0,00
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)										0,00	0,00
	Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)										<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=I-m/1)										0,00	0,00
	Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggi. di accantonamenti (n/2=I/2-m/2)										3.702.270,98	5.288.143,22
	Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggi. di accantonamenti (n/3=I/3-m/3)										0,00	0,00
	Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=I/4-m/4)										439,27	2.649.922,90
	Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=I/5-m/5)										0,00	0,00
	Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=I-m)										<b>3.702.710,25</b>	<b>7.938.066,12</b>





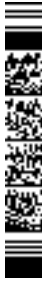
## COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023

	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli imprevisti imputati all'esercizio 2023 e finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 su impegni imputati agli esercizi successivi a N (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
<b>01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>									
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.800,00	0,00	0,00	11.800,00
11 Altri servizi generali	299.227,18	208.739,92	53.360,01	0,00	37.127,25	223.000,00	0,00	0,00	260.127,25
<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>299.227,18</b>	<b>208.739,92</b>	<b>53.360,01</b>	<b>0,00</b>	<b>37.127,25</b>	<b>234.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>271.927,25</b>
<b>09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>									
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	230.441,66	85.291,20	9.614,84	0,00	135.535,62	41.105,58	0,00	0,00	176.641,20
04 Servizio idrico integrato	198.306,12	142.873,19	31.960,13	0,00	23.472,80	14.944,30	0,00	0,00	38.417,10
<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>428.747,78</b>	<b>228.164,39</b>	<b>41.574,97</b>	<b>0,00</b>	<b>159.008,42</b>	<b>56.049,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>215.058,30</b>
<b>20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>									
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>99 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>									
01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



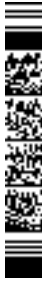
Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli imprevisti imputati all'esercizio 2023 e finanziati dal FPV di cui alla lettera a)	Riaccertamento degli imprevisti finanziati dal FPV di cui alla lettera a) effettuato nel corso dell'esercizio 2023 su imprevisti imputati agli esercizi successivi a N (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2024 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione all'esercizio 2025 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2023 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>727.974,96</b>	<b>436.904,31</b>	<b>94.934,98</b>	<b>0,00</b>	<b>196.135,67</b>	<b>290.849,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>486.985,55</b>
<b>TOTALE</b>									



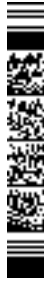
## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2023 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>						
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1020100	Tipologia 201 - Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	0,00	0,00			
1020200	Tipologia 202 - Contributi sociali a carico delle persone non occupate	0,00	0,00	0,00			
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	<b>Totale TITOLO 1</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						



## Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2023 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	238.210,85	58.085,34	296.296,19	0,00	0,00	0,000000
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	3.430.907,08	1.536.472,42	4.967.379,50	1.850.969,23	1.849.730,81	37,237558
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0,000000
	<b>Totale TITOLO 2</b>	<b>3.669.117,93</b>	<b>1.594.557,76</b>	<b>5.263.675,69</b>	<b>1.850.969,23</b>	<b>1.849.730,81</b>	<b>35,141428</b>
	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	81,39	0,00	81,39	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	314.652,39	4.436,70	319.089,09	0,00	0,00	0,000000
	<b>Totale TITOLO 3</b>	<b>314.733,78</b>	<b>4.436,70</b>	<b>319.170,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000000</b>
	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000



Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2023 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORNO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00	0,00	0
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	<b>Totale TITOLO 4</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>						
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	<b>Totale TITOLO 5</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000



Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATI NELL'ESERCIZIO 2023 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	<b>TOTALE GENERALE</b>	3.983.851,71	1.598.994,46	5.582.846,17	1.850.969,23	1.849.730,81	33,132398
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000	0,000000
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b>	3.983.851,71	1.598.994,46	5.582.846,17	1.850.969,23	1.849.730,81	33,132398

CONFRONTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO TITOLI DA 1 A 5 CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2023	5.582.846,17	1.849.730,81
<b>TOTALE</b>	<b>5.582.846,17</b>	<b>1.849.730,81</b>

## 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
	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
<b>2010100</b>	<b>Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>5.370.901,13</b>	<b>0,00</b>	<b>5.132.690,28</b>	<b>48.010,18</b>
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	5.370.901,13	0,00	5.132.690,28	48.010,18
<b>2010300</b>	<b>Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese</b>	<b>12.012.264,55</b>	<b>0,00</b>	<b>8.581.357,47</b>	<b>3.957.066,91</b>
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	12.012.264,55	0,00	8.581.357,47	3.957.066,91
<b>2000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>17.383.165,68</b>	<b>0,00</b>	<b>13.714.047,75</b>	<b>4.005.077,09</b>
	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>				
<b>3020000</b>	<b>Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3030000</b>	<b>Tipologia 300: Interessi attivi</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18,61</b>	<b>0,00</b>
3030300	Altri interessi attivi	100,00	0,00	18,61	0,00
<b>3050000</b>	<b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>494.979,53</b>	<b>0,00</b>	<b>180.327,14</b>	<b>1.388,00</b>
3050200	Rimborsi in entrata	443.335,50	0,00	129.469,75	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	51.644,03	0,00	50.857,39	1.388,00
<b>3000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>495.079,53</b>	<b>0,00</b>	<b>180.345,75</b>	<b>1.388,00</b>
	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
<b>4020000</b>	<b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>0,00</b>
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.068.700,00	1.068.700,00	1.068.700,00	0,00
<b>4000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO</b>				
<b>9010000</b>	<b>Tipologia 100: Entrate per partite di giro</b>	<b>627.384,37</b>	<b>0,00</b>	<b>596.799,83</b>	<b>0,00</b>
9010100	Altre ritenute	4.376,80	0,00	4.055,81	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	619.947,97	0,00	589.684,42	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	3.059,60	0,00	3.059,60	0,00
<b>9020000</b>	<b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>	<b>642.178,14</b>	<b>0,00</b>	<b>577.523,30</b>	<b>0,00</b>
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	410.000,00	0,00	345.345,16	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	232.178,14	0,00	232.178,14	0,00
<b>9000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 9</b>	<b>1.269.562,51</b>	<b>0,00</b>	<b>1.174.323,13</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>20.216.507,72</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>16.137.416,63</b>	<b>4.006.465,09</b>





## PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

### SPESE CORRENTI - IMPEGNI Esercizio finanziario 2023

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
<b>01</b>	<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	68.661,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.661,96
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
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	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	975.262,00	163.504,81	1.253.328,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.578,17	2.415.673,72
	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>975.262,00</b>	<b>163.504,81</b>	<b>1.321.990,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.578,17</b>	<b>2.484.335,68</b>
<b>09</b>	<b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
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	665.382,60	0,00	271.441,26	9.652.148,35	0,00	0,00	0,00	0,00	130.891,00	0,00	10.719.863,21
04	Servizio idrico integrato	692.794,06	0,00	259.701,38	898.196,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.850.692,35
	<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>1.358.176,66</b>	<b>0,00</b>	<b>531.142,64</b>	<b>10.550.345,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130.891,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.570.555,56</b>
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>											
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
	<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>	<b>2.333.438,66</b>	<b>163.504,81</b>	<b>1.853.133,34</b>	<b>10.550.345,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130.891,00</b>	<b>23.578,17</b>	<b>15.054.891,24</b>



## PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

### SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

Esercizio finanziario 2023

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
<b>01</b>	<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	41.582,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.582,66
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
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	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	968.952,73	158.944,14	663.769,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339,00	1.792.005,57
	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>968.952,73</b>	<b>158.944,14</b>	<b>705.352,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>339,00</b>	<b>1.833.588,23</b>
<b>09</b>	<b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
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	657.732,60	0,00	109.026,36	8.304.250,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.071.009,58
04	Servizio idrico integrato	674.324,06	0,00	138.287,20	882.998,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.695.609,53
	<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>1.332.056,66</b>	<b>0,00</b>	<b>247.313,56</b>	<b>9.187.248,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.766.619,11</b>
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>											
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
	<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>		<b>2.301.009,39</b>	<b>158.944,14</b>	<b>952.665,92</b>	<b>9.187.248,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>339,00</b>	<b>12.600.207,34</b>

## PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

### SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI

Esercizio finanziario 2023

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
<b>01</b>	<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	17.021,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.021,39
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
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	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	129.920,21	17.838,68	601.407,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.282,19	772.448,88
	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>129.920,21</b>	<b>17.838,68</b>	<b>618.429,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.282,19</b>	<b>789.470,27</b>
<b>09</b>	<b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	1.900,00	0,00	262.753,59	1.310.491,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.575.145,44
04	Servizio idrico integrato	1.948,08	0,00	74.773,00	3.101,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.822,11
	<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>3.848,08</b>	<b>0,00</b>	<b>337.526,59</b>	<b>1.313.592,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.654.967,55</b>
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>											
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
	<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>	<b>133.768,29</b>	<b>17.838,68</b>	<b>955.955,78</b>	<b>1.313.592,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.282,19</b>	<b>2.444.437,82</b>

## PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

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

#### IMPEGNI

Esercizio finanziario 2023

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
<b>01</b>	<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>											
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
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	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	128.039,48	0,00	0,00	0,00	128.039,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>128.039,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128.039,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>09</b>	<b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
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	58.235,80	1.068.700,00	0,00	0,00	1.126.935,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,00</b>	<b>58.235,80</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.126.935,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>											
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
	<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>0,00</b>	<b>186.275,28</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.254.975,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## 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 2023

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
<b>01</b>	<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>											
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
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	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	4.579,39	0,00	0,00	0,00	4.579,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>4.579,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.579,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>09</b>	<b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
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	1.068.700,00	0,00	0,00	1.068.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>											
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
	<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



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
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	0,00	4.579,39	1.068.700,00	0,00	0,00	1.073.279,39	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 2023

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
<b>01</b>	<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>											
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
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	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	46.753,45	0,00	0,00	0,00	46.753,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>46.753,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>46.753,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>09</b>	<b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>											
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	400.083,14	616.474,56	0,00	0,00	1.016.557,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>0,00</b>	<b>400.083,14</b>	<b>616.474,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.016.557,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>											
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
	<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		<b>0,00</b>	<b>446.836,59</b>	<b>616.474,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.063.311,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**  
**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI**  
**Esercizio finanziario 2023**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
<b>99</b>	<b><i>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</i></b>			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	860.000,00	409.562,51	1.269.562,51
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
	<b><i>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</i></b>	<b>860.000,00</b>	<b>409.562,51</b>	<b>1.269.562,51</b>
	<b><i>TOTALE MACROAGGREGATI</i></b>	<b>860.000,00</b>	<b>409.562,51</b>	<b>1.269.562,51</b>





## RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

### IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	di cui non ricorrenti
<b>SPESE CORRENTI</b>			
101	Redditi da lavoro dipendente	2.333.438,66	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	163.504,81	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	1.853.133,34	0,00
104	Trasferimenti correnti	10.550.345,26	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	130.891,00	0,00
110	Altre spese correnti	23.578,17	0,00
<b>100</b>	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>15.054.891,24</b>	<b>0,00</b>
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>			
202	Investimenti fissi lordi	186.275,28	0,00
203	Contributi agli investimenti	1.068.700,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
<b>200</b>	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>1.254.975,28</b>	<b>0,00</b>
<b>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>			
701	Uscite per partite di giro	860.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	409.562,51	0,00
<b>700</b>	<b>TOTALE TITOLO 7</b>	<b>1.269.562,51</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE IMPEGNI</b>		<b>17.579.429,03</b>	<b>0,00</b>

## 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 2024		Anno 2025		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>					
101	Redditi da lavoro dipendente	2.572.189,36	237.401,20	2.386.189,36	21.600,80	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	266.040,00	18.002,00	253.040,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	2.145.678,41	774.987,83	1.939.931,86	140.398,60	0,00
104	Trasferimenti correnti	11.826.117,62	0,00	11.826.117,62	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010	Altre spese correnti	327.000,00	0,00	327.000,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>17.137.025,39</b>	<b>1.030.391,03</b>	<b>16.732.278,84</b>	<b>161.999,40</b>	<b>0,00</b>
	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>					
202	Investimenti fissi lordi	102.239,00	79.239,00	20.000,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	13.368.037,06	0,00	22.488.244,08	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
	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>13.470.276,06</b>	<b>79.239,00</b>	<b>22.508.244,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>					
701	Uscite per partite di giro	830.000,00	0,00	830.000,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	208.000,00	0,00	208.000,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TITOLO 7</b>	<b>1.038.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.038.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE IMPEGNI</b>		<b>31.645.301,45</b>	<b>1.109.630,03</b>	<b>40.278.522,92</b>	<b>161.999,40</b>	<b>0,00</b>

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

Missioni		PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE							PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE								
		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE							COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE								
		Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi			Utilizzo di beni di terzi	Personale	Ammortamenti e svalutazioni			Accantonamenti		Oneri diversi di gestione	Totale componenti negativi della gestione		
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	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	3.904,63	0,00	970.981,00	0,00	0,00	0,00	347.105,07	1.115.638,55	358.082,64	18.878,88	0,00	0,00	0,00	0,00	34.653,02	2.849.243,79
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	531.142,64	10.096.015,09	0,00	1.068.700,00	0,00	1.358.176,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.891,00	13.184.925,39
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	34.343,00	0,00	0,00	34.343,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI/ONERI</b>		<b>3.904,63</b>	<b>0,00</b>	<b>1.502.123,64</b>	<b>10.096.015,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1.068.700,00</b>	<b>347.105,07</b>	<b>2.473.815,21</b>	<b>358.082,64</b>	<b>18.878,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.343,00</b>	<b>0,00</b>	<b>165.544,02</b>	<b>16.068.512,18</b>





Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni	ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ		
	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
<b>TOTALE COSTI/ONERI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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			
	Sopraelevazioni passive e insustistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari		Imposte	Totale Imposte		
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	278.252,19	0,00	0,00	0,00	278.252,19	152.429,96	152.429,96	3.279.925,94
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	13.184.925,39
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	34.343,00
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
<b>TOTALE COSTI/ONERI</b>		<b>278.252,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>278.252,19</b>	<b>152.429,96</b>	<b>152.429,96</b>	<b>16.499.194,33</b>





**RELAZIONE  
DI ACCOMPAGNAMENTO  
AL RENDICONTO DELL'AGENZIA TERRITORIALE  
DELL'EMILIA-ROMAGNA PER I SERVIZI  
IDRICI E RIFIUTI (ATERSIR)  
SULL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2023**

**Bologna, 09 aprile 2024**



## INDICE

<b>1. Premessa</b>	<b>3</b>
<b>2. Il Bilancio di previsione 2023-2025</b>	<b>3</b>
<b>2.1 Le caratteristiche del bilancio dell'Agenzia</b>	<b>3</b>
<b>2.2 Le previsioni del Bilancio 2023 dell'Agenzia</b>	<b>4</b>
<b>3. Il Conto del Bilancio 2023</b>	<b>6</b>
<b>4. La contabilità economico-patrimoniale 2023</b>	<b>19</b>
<b>5. Rapporti con organismi partecipati</b>	<b>24</b>



## 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 2023.

## 2. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

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. 126 del 16 dicembre 2022 il Consiglio d'Ambito ha approvato il bilancio di previsione 2023-2025 e il DUP 2023-2025 dell'Agenzia e successive variazioni.

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

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

### 2.1 LE CARATTERISTICHE DEL BILANCIO DELL'AGENZIA

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





## 2.2 LE PREVISIONE DEL BILANCIO 2023 DELL'AGENZIA

Nel complesso le entrate esposte nel Bilancio di Previsione dell'Agazia per il 2023 sono riconducibili in massima parte al titolo II "Trasferimenti correnti" della parte Entrata del Bilancio.

Le previsioni definitive 2023 risultano così determinate:

ENTRATA		
TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	- Applicazione Avanzo	2.904.651,00
	- Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	648.735,96
	- Fondo Pluriennale Vincolato per spese in c/capitale	79.239,00
Titolo 1	- Entrate tributarie	0,00
Titolo 2	- Trasferimenti correnti	17.388.968,82
Titolo 3	- Entrate extra-tributarie	401.671,10
Titolo 4	- Entrate in conto capitale	5.968.700,00
Titolo 5	- Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
Titolo 6	- Accensione prestiti	0,00
Titolo 7	- Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Titolo 9	- Entrate per conto terzi e partite di giro	1.194.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>28.585.965,88</b>

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

Totale entrate da trasferimenti: € 17.388.968,82

- € 5.000.000,00 trasferiti in via ordinaria dalla Regione per il Fondo d'Ambito di incentivazione alla prevenzione e riduzione dei rifiuti ex L.R. 16/2015 e € 5.703.503,98 dai gestori e comuni per un totale di alimentazione del fondo di € 10.703.503,98.
- € 4.901.961,22 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.
- € 879.503,62 (Fondo Terremoto ex Legge Regionale n. 19 del 21.12.2012 e successive modificazioni);
- € 880.000,00 (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): € 370.671,10

- € 368.471,10 (introiti e rimborsi diversi, incluso comandi in uscita);
- € 1.000,00 (interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato);
- € 1.200,00 (altre entrate: abbonamenti TPER; quota a carico dei dipendenti);

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

- € 4.400.000,00 (FSC 2014-2020);
- € 1.068.700,00 (interventi PNRR);

Totale entrate per conto di terzi (partite di giro): € 1.194.000,00

Le previsioni definitive 2023 in parte spesa risultano così determinate:

SPESE		
TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
Titolo 1	- Spese correnti	20.603.866,88
Titolo 2	- Spese in conto capitale	6.788.099,00
Titolo 3	- Spese per incremento di attività finanziaria	0,00
Titolo 4	- Rimborso di prestiti	0,00
Titolo 5	- Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Titolo 7	- Spese per conto terzi e partite di giro	1.194.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>28.585.965,88</b>

Le spese correnti in dettaglio sono riepilogate di seguito:

Totale spese correnti: € 20.603.866,88

- € 12.304.281,85 (trasferimenti correnti comprensive dell'erogazione ai Comuni o ai gestori delle risorse del fondo incentivante la prevenzione e la riduzione dei rifiuti non inviati a riciclaggio, trasferimenti a valere sul Fondo Terremoto nonché i canoni di concessione di derivazione da pagare alla Regione coperti da versamenti da parte dei gestori del SII );
- € 2.495.874,46 (redditi da lavoro dipendente);
- € 2.548.851,27 (acquisto di beni e servizi, inclusi gli affitti);
- € 245.040,00 (imposte e tasse);
- € 3.009.819,30 (altre spese correnti).



Le spese in conto capitale si riferiscono, per € 4.400.000,00 alle risorse FSC 2014-2020 per interventi del SII, € 1.068.700,00 per interventi PNRR e i restanti per sistemi informatici ;

Totale spese per conto di terzi (partite di giro): € 1.194.000,00

### 3. IL CONTO DEL BILANCIO 2023

Il Conto del Bilancio 2023 chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 12.462.127,06

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

Anni	2021	2022	2023
<b>Risultato di amministrazione (+/-)</b>	<b>6.083.842,46</b>	<b>9.494.996,81</b>	<b>12.462.127,06</b>
di cui:			
a) Parte accantonata	769.478,14	2.305.647,47	1.987.696,81
b) Parte vincolata	3.176.225,87	5.938.546,87	7.938.066,12
c) Parte destinata a investimenti	0,00	0,00	0,00
e) Parte disponibile (+/-)	2.138.138,45	1.250.802,47	2.536.364,13

La gestione di competenza, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2023 la seguente situazione:

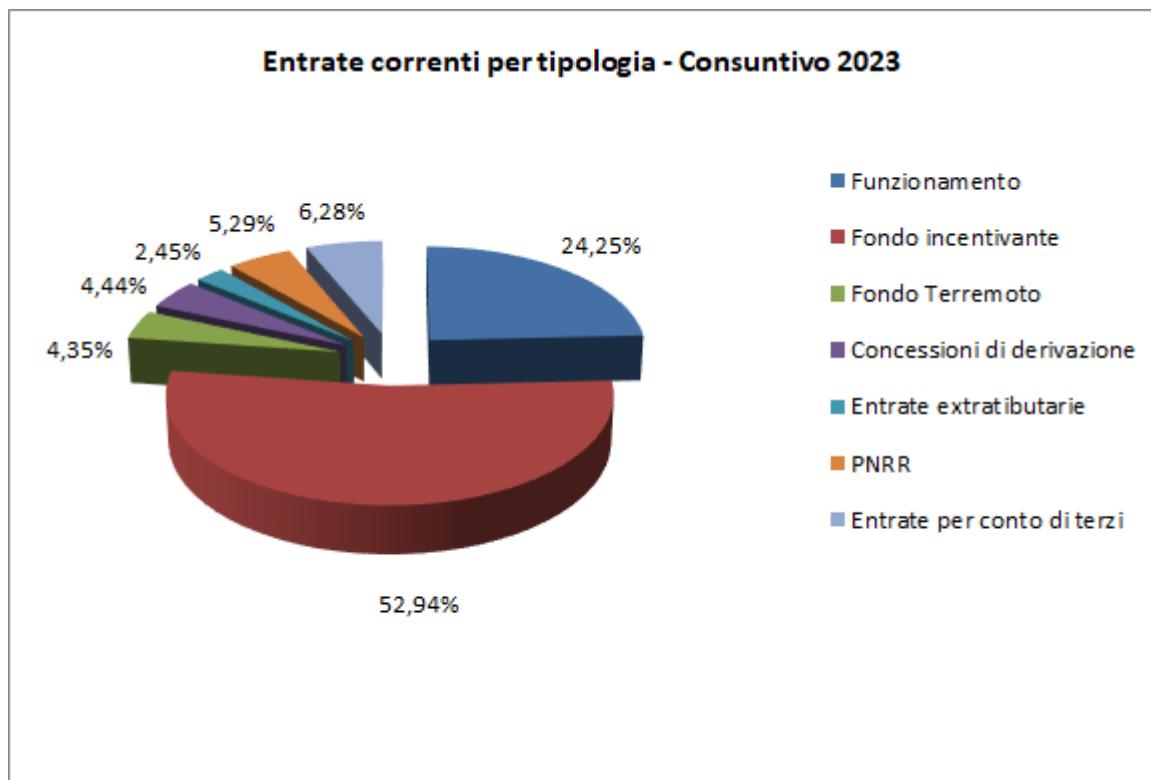


<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>	<b>2.637.078,69</b>
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	727.974,96
Fondo pluriennale vincolato di spesa	486.985,55
<b>SALDO FPV</b>	<b>240.989,41</b>
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	-
Minori residui attivi riaccertati (-)	278.252,19
Minori residui passivi riaccertati (+)	367.314,34
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	<b>89.062,15</b>
<b>RIEPILOGO</b>	
<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>	<b>2.637.078,69</b>
<b>SALDO FPV</b>	<b>240.989,41</b>
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	<b>89.062,15</b>
<b>AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO</b>	<b>2.904.651,00</b>
<b>AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO</b>	<b>6.590.345,78</b>
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12</b>	<b>12.462.127,03</b>

Le entrate correnti risultano così composte:

Entrate	Consuntivo 2023 (accertamenti)	%
Funzionamento	4.901.961,21	24,25%
Fondo incentivante	10.703.503,98	52,94%
Fondo Terremoto	879.503,58	4,35%
Concessioni di derivazione	898.196,91	4,44%
Entrate extratributarie	495.079,53	2,45%
PNRR	1.068.700,00	5,29%
Entrate per conto di terzi	1.269.562,51	6,28%
<b>TOTALE</b>	<b>20.216.507,72</b>	<b>100,00%</b>

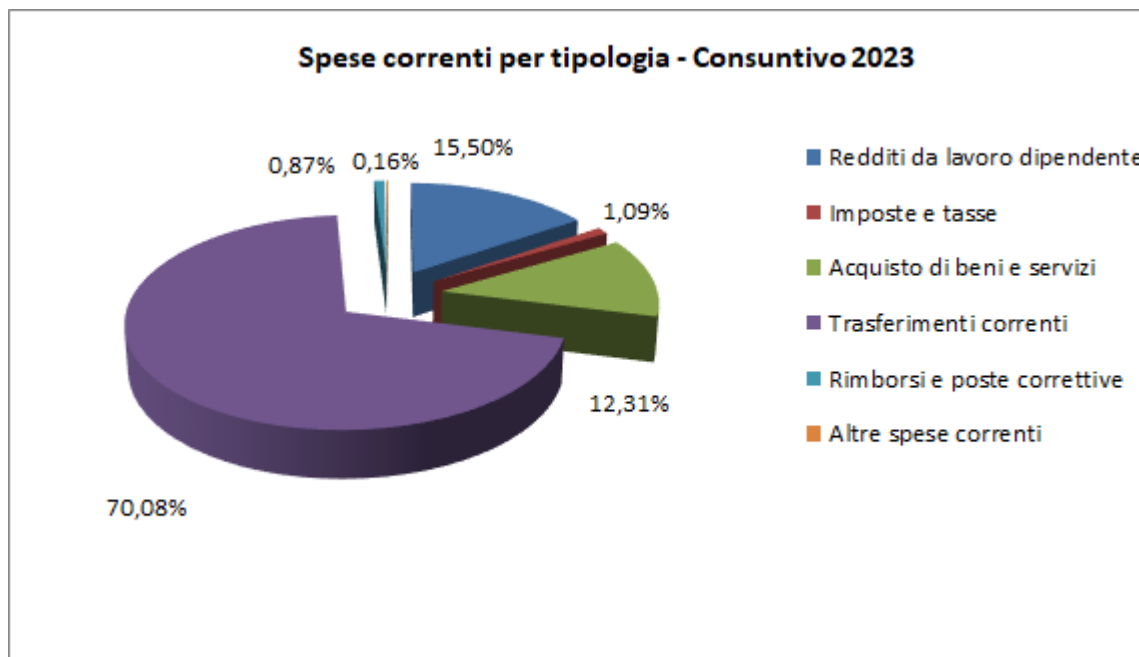




Relativamente alla spesa corrente, la gestione può essere così riassunta:

Macroaggregati	Consuntivo 2023	%
Redditi da lavoro dipendente	2.333.438,66	15,50%
Imposte e tasse	163.504,81	1,09%
Acquisto di beni e servizi	1.853.133,34	12,31%
Trasferimenti correnti	10.550.345,26	70,08%
Rimborsi e poste correttive	130.891,00	0,87%
Altre spese correnti	23.578,17	0,16%
<b>TOTALE</b>	<b>15.054.891,24</b>	<b>100,00%</b>





Il risultato di amministrazione è pari a € 12.462.127,06, come riepilogato nella tabella seguente:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio			9.936.774,07
RISCOSSIONI	4.006.465,09	16.137.416,63	20.143.881,72
PAGAMENTI	3.549.106,42	14.618.393,00	18.167.499,42
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2023</b>			<b>11.913.156,37</b>
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			<b>11.913.156,37</b>
RESIDUI ATTIVI	1.611.156,98	4.079.091,09	5.690.248,07
RESIDUI PASSIVI	1.693.255,80	2.961.036,03	4.654.291,83
<i>Differenza</i>			<b>1.035.956,24</b>
<i>meno FPV per spese correnti</i>			407.746,55
<i>meno FPV per spese in conto capitale</i>			79.239,00
<b>RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2023</b>			<b>12.462.127,06</b>



AVANZO	2023
Totale entrate di competenza accertate	20.216.507,72
Totale spese di competenza impegnate	17.579.429,03
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI COMPETENZA</b>	<b>2.637.078,69</b>
Residui attivi accertati	5.617.622,07
Fondo Cassa al 1.1.2023	9.936.774,07
Residui passivi impegnati	5.242.362,22
<b>AVANZO GESTIONE RESIDUI</b>	<b>10.312.033,92</b>
Totale entrate accertate (competenza + residui)	25.834.129,79
Fondo Cassa al 1.1.2023	9.936.774,07
Totale spese impegnate (competenza + residui)	22.821.791,25
Totale Fondo pluriennale vincolato	486.985,55
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE TOTALE 2023</b>	<b>12.462.127,06</b>

L'avanzo è così costituito:

AVANZO 2023	12.462.127,06
Parte accantonata	1.987.696,81
Parte vincolata	7.938.066,12
Parte destinata a investimenti	-
<b>AVANZO LIBERO</b>	<b>2.536.364,13</b>

L'avanzo libero è pari a € 2.536.364,13, € 1.987.696,81 sono accantonati, quanto ad € 1.849.730,81 al Fondo crediti di dubbia esigibilità, quanto ad € 137.966,00 al Fondo per rischi ed oneri (€ 60.000 per rinnovi contrattuali, € 41.490,00 per oneri da contenzioso, € 12.000,00 per spese potenziali generico e € 20.000,00 per spese legali e € 4.476,00 per accantonamento impegno radiato per concessione); le restanti risorse, pari a € 7.938.066,12, costituiscono la parte vincolata dell'avanzo di amministrazione, precisamente € 2.649.922,90 per vincoli apposti dall'ente e i restanti € 5.288.143,22 per vincoli da trasferimenti.

## LA GESTIONE DI CASSA

La situazione di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2023 è determinata come segue:



	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio			9.936.774,07
RISCOSSIONI	4.006.465,09	16.137.416,63	20.143.881,72
PAGAMENTI	3.549.106,42	14.618.393,00	18.167.499,42
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2023</b>			<b>11.913.156,37</b>

## LA GESTIONE DEI RESIDUI

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

RESIDUI ATTIVI DA COMPETENZA				
n. accertamenti	anno	Residuo	bilancio.codifica DPR118	conto finanziario
28	2023	3.612,98	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
29	2023	1.951,92	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
103	2023	488,09	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
106	2023	137,46	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
55	2023	243.825,07	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
133	2023	2.465,71	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
135	2023	1.100,27	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
89	2023	2.046,52	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
3	2023	11.760,70	90100.02.60101000	E.9.01.02.02.001
1	2023	38.710,80	90200.05.60201101	E.9.02.05.01.001
187	2023	30,00	30500.99.30502000	E.3.05.99.99.999
71	2023	95.384,85	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
74	2023	938,45	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
156	2023	371.778,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
157	2023	358.363,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
81	2023	1.478,48	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
208	2023	230.656,00	30500.02.305072	E.3.05.02.03.005
6	2023	16.582,01	90100.02.60201000	E.9.01.02.02.001
19	2023	1.150,44	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
69	2023	2.022,55	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
77	2023	3.997,60	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
100	2023	47.834,82	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
130	2023	355,16	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
96	2023	4.163,42	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
21	2023	8.007,14	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
23	2023	407,52	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
56	2023	236.894,43	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
79	2023	1.732,02	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
101	2023	85.186,61	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
170	2023	266.475,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
50	2023	1.612,63	20101.02.20501002	E.2.01.01.02.003
51	2023	1.612,63	20101.02.20501002	E.2.01.01.02.003
72	2023	964,54	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003





**RELAZIONE AL RENDICONTO 2023**

180	2023	81,39	30300.03.30506000	E.3.03.03.03.001
142	2023	991,37	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
160	2023	3.632,00	20101.02.20505000	E.2.01.01.02.003
86	2023	2.622,26	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
88	2023	1.429,50	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
158	2023	21.080,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
164	2023	505.732,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
34	2023	364.749,41	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
185	2023	9.390,32	30500.02.30505000	E.3.05.02.01.001
207	2023	70.000,00	30500.02.305071	E.3.05.02.03.002
9	2023	756,64	30500.99.30502000	E.3.05.99.99.999
13	2023	59.599,04	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
32	2023	10.455,98	20101.02.20505000	E.2.01.01.02.003
24	2023	6.520,25	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
33	2023	243.575,06	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
128	2023	424,53	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
144	2023	790,32	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
152	2023	2.652,57	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
176	2023	26.020,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
163	2023	1.122,00	20101.02.20505000	E.2.01.01.02.003
2	2023	25.944,04	90200.05.60201200	E.9.02.05.01.001
5	2023	320,99	90100.01.60301000	E.9.01.02.99.999
7	2023	1.920,84	90100.02.60101000	E.9.01.02.02.001
52	2023	1.612,63	20101.02.20501002	E.2.01.01.02.003
59	2023	141.823,62	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
137	2023	623,55	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
143	2023	1.935,30	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
145	2023	1.076,22	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
36	2023	36.171,41	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
42	2023	3.018,66	20101.02.20501002	E.2.01.01.02.003
37	2023	274.178,41	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
108	2023	79.672,73	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
126	2023	77.456,94	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
114	2023	52.663,67	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
120	2023	562,32	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
124	2023	938,87	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
211	2023	3.819,43	30500.02.30505000	E.3.05.02.01.001
	<b>TOTALE</b>	<b>4.079.091,09</b>		

<b>RESIDUI ATTIVI DA RESIDUI</b>				
<b>n. accertamenti</b>	<b>anno</b>	<b>Residuo</b>	<b>bilancio.codifica DPR118</b>	<b>conto finanziario</b>
1090100	2016	-9,00	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
90100	2020	-64.994,37	90200.05.60201101	E.9.01.03.01.001
159	2022	60,91	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
12	2021	25.204,89	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
61	2021	-0,02	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999



**RELAZIONE AL RENDICONTO 2023**

22	2022	363,95	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
158	2022	614,83	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
112	2022	6.279,35	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
148	2022	3.901,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
470100	2017	-105,38	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
820100	2019	5.038,98	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
35	2022	231.271,82	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
36	2022	346.325,53	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
39	2022	260.329,36	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
141	2022	193.119,49	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
142	2022	25.574,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
71	2022	1.919,40	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
1300100	2017	2.447,34	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
1110100	2016	2.799,71	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
470100	2020	-1,22	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
70100	2020	-1.243,30	30500.99.30502000	E.3.05.99.99.999
240100	2020	5.661,54	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
1400100	2019	16.914,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
18	2022	53.014,17	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
56	2022	1.530,91	20101.02.20501002	E.2.01.01.02.003
81	2022	1.643,69	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
1960100	2016	6.994,71	20101.02.20505000	E.2.01.01.02.003
61	2022	34.590,62	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
96	2022	1.515,41	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
125	2022	68.122,32	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
126	2022	4.719,31	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
62	2022	15.207,09	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
150100	2016	12.900,00	90100.99.60401000	E.9.02.04.01.001
720100	2017	1.629,03	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
120100	2019	11.311,40	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
1010100	2020	-0,27	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
94	2021	261,12	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
152	2021	-566,93	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
15	2021	-0,01	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
40100	2020	-17,48	90100.01.60301000	E.9.01.02.99.999
111	2021	8.118,83	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
139	2021	-0,02	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
156	2021	1.321,77	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
49	2021	32.162,62	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
55	2021	2.713,55	20101.02.20501002	E.2.01.01.02.003
189	2021	-120,00	30500.99.30502000	E.3.05.99.99.999
79	2022	3.793,72	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
38	2022	34.344,35	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
110100	2019	40.469,90	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
100100	2020	28.465,30	90200.05.60201200	E.9.01.01.99.999
130100	2020	50.618,26	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
210100	2020	308,35	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
98	2021	1.283,69	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
143	2021	-0,01	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999



16	2021	11.170,01	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
106	2022	36.306,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
157	2022	800,00	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
151	2022	5.800,00	30500.02.30505000	E.3.05.02.01.001
76	2022	890,59	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
1290100	2017	329,61	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
160100	2019	15.861,09	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
940100	2020	10.470,82	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
170100	2020	5.666,74	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
90100	2020	64.994,37	90200.05.60201101	E.9.02.05.01.001
100100	2020	-28.465,30	90200.05.60201200	E.9.02.05.01.001
1480107	2020	-720,00	90100.02.60101000	E.9.01.02.02.001
24	2021	-0,01	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
44	2022	2.866,18	20101.02.20501002	E.2.01.01.02.003
53	2022	1.530,91	20101.02.20501002	E.2.01.01.02.003
30	2022	5.847,76	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
<b>TOTALE</b>		<b>1.611.156,98</b>		

**RESIDUI PASSIVI DA COMPETENZA**

n. impegno	anno	Residuo	bilancio.codifica DPR118	conto finanziario
296	2023	2,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
364	2023	315,00	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
10	2023	484,81	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
395	2023	326,00	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
336	2023	30,00	01111.03.10305212	U.1.03.02.13.999
99	2023	14,64	01111.03.10305206	U.1.03.02.13.999
366	2023	35,00	01111.03.10305212	U.1.03.02.13.999
53	2023	2.876,00	09031.03.10307501	U.1.03.02.99.999
362	2023	7.500,00	09041.03.10307701	U.1.03.02.99.999
84	2023	374,39	01111.01.10101009	U.1.01.02.01.002
89	2023	11.760,70	99017.02.40101001	U.7.02.02.03.999
257	2023	337,50	01011.03.10302300	U.1.03.02.01.002
47	2023	775,64	01111.03.10301101	U.1.03.02.05.001
45	2023	181,82	01111.03.10301100	U.1.03.02.05.004
14	2023	11.331,44	01011.03.10302500	U.1.03.02.11.008
341	2023	550,03	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
284	2023	1.247,92	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
278	2023	13.779,73	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
249	2023	1.467,42	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
408	2023	35,00	01111.03.10305212	U.1.03.02.13.999
127	2023	130.000,00	01111.03.10305204	U.1.03.02.13.999
102	2023	5.694,35	01111.03.10403100	U.1.03.02.99.005
420	2023	33.365,73	09031.04.10307903	U.1.04.01.02.003
421	2023	889,99	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
423	2023	2.073,18	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
435	2023	217.072,00	99017.02.40501000	U.7.02.02.01.999



**RELAZIONE AL RENDICONTO 2023**

397	2023	720,00	99017.02.40401000	U.7.02.04.02.001
323	2023	552,28	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
19	2023	610,00	01111.03.10309200	U.1.03.01.01.002
121	2023	730,84	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.999
71	2023	17.520,00	01111.03.10401100	U.1.03.02.07.001
375	2022	8.314,20	09041.03.10307800	U.1.03.02.11.006
101	2023	9.753,90	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.009
28	2023	8.881,60	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
40	2023	2.440,00	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
301	2023	36,60	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
43	2023	1.006,50	01111.03.10305210	U.1.03.02.13.999
386	2023	35,00	01111.03.10305212	U.1.03.02.13.999
410	2023	2.295,55	01111.03.10303000	U.1.03.02.19.999
308	2023	11.419,20	01111.03.10403100	U.1.03.02.99.005
60	2023	5.760,35	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
58	2023	6.892,75	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
56	2023	2.074,49	09031.03.10307501	U.1.03.02.99.999
350	2022	1.110,20	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
414	2023	1.310.612,00	09031.04.10307904	U.1.04.01.02.003
346	2023	3.920,00	09031.04.10307902	U.1.04.01.02.003
438	2023	2.416,58	01111.01.10101001	U.1.01.01.01.002
432	2023	200,00	09031.01.10107109	U.1.01.02.01.001
263	2023	-4,55	09041.01.10107209	U.1.01.02.01.002
425	2023	10.925,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
419	2023	946,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
409	2023	19.867,56	01112.02.20502000	U.2.02.01.07.999
93	2023	1.920,84	99017.02.40101001	U.7.02.02.03.999
322	2023	425,19	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
23	2023	39.000,00	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
21	2023	7.320,00	01111.03.10401200	U.1.03.02.07.006
104	2023	25.239,36	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.009
3	2023	24,40	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
302	2023	31,97	01011.03.10302500	U.1.03.02.11.999
412	2023	85,64	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.002
411	2023	79,54	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.002
51	2023	769,60	01111.03.10305210	U.1.03.02.13.999
382	2022	8.314,20	09041.03.10307700	U.1.03.02.99.002
36	2023	10.870,20	09041.03.10307700	U.1.03.02.99.999
122	2023	1.775,00	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
431	2023	7.000,00	09031.01.10107109	U.1.01.02.01.001
427	2023	2.600,00	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
418	2023	957,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
343	2023	130.891,00	09031.09.000002	U.1.09.99.05.001
434	2023	720,00	99017.02.40401000	U.7.02.04.02.001
403	2023	614,10	01111.03.10201100	U.1.03.01.02.001
20	2023	900,00	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
69	2023	8.250,00	01111.03.10401200	U.1.03.02.07.006
354	2023	8.093,89	01011.03.10302500	U.1.03.02.11.008
35	2023	5.000,00	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999



**RELAZIONE AL RENDICONTO 2023**

385	2023	4.000,00	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
335	2023	5.836,00	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
61	2023	18.709,20	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
119	2023	60,00	01111.03.10305212	U.1.03.02.13.999
103	2023	6.588,00	09041.03.10307700	U.1.03.02.99.999
437	2023	3.000,00	09041.01.10107201	U.1.01.01.01.002
263	2023	4,55	09041.01.10107209	U.1.01.02.01.001
80	2023	231,09	09041.01.10107209	U.1.01.02.01.002
424	2023	4.390,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
91	2023	988,30	99017.02.40301000	U.7.02.02.01.999
433	2023	1.200,00	99017.02.40401000	U.7.02.04.02.001
75	2023	975,20	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
293	2023	400,00	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
73	2023	44.900,40	01111.03.10403000	U.1.03.02.07.999
314	2023	10.691,78	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
382	2023	919,88	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
300	2023	463,60	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
22	2023	756,40	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
62	2023	1.471,44	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.002
6	2023	364,64	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.002
63	2023	1.633,19	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.999
68	2023	50.767,92	01111.03.10305211	U.1.03.02.13.999
54	2023	21.000,00	01111.03.10305204	U.1.03.02.13.999
59	2023	1.394,95	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
57	2023	13.662,53	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
332	2023	2.518,30	01111.01.101014	U.1.01.01.02.002
80	2023	-231,09	09041.01.10107209	U.1.01.02.01.001
439	2022	450,00	09031.01.10107109	U.1.01.02.01.001
416	2023	1.198,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
318	2023	103.592,53	01112.02.20502001	U.2.02.03.02.001
66	2023	24.016,01	99017.01.40201200	U.7.01.01.99.001
294	2023	2,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
389	2023	2,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
365	2023	2,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
279	2023	8.361,09	01111.03.10307000	U.1.03.02.09.011
352	2023	7.284,50	01011.03.10302500	U.1.03.02.11.008
64	2023	7.222,16	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.010
125	2023	1.714,35	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
44	2023	2.781,60	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
4	2023	3.294,00	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
325	2023	6.700,00	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.002
30	2023	10.000,00	01111.03.10305205	U.1.03.02.13.999
310	2023	11.419,20	01111.03.10403100	U.1.03.02.99.005
320	2023	39.197,17	01111.03.10403100	U.1.03.02.99.999
26	2023	52.679,60	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
120	2023	12.692,80	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
417	2023	1.060,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
319	2023	58.235,80	09042.02.206073	U.2.02.03.02.001
92	2023	16.582,01	99017.01.40201000	U.7.01.02.01.001



**RELAZIONE AL RENDICONTO 2023**

400	2023	419,60	99017.02.40401000	U.7.02.04.02.001
324	2023	3.000,00	01111.03.10301100	U.1.03.02.05.004
255	2023	1.291,42	01111.03.10401200	U.1.03.02.07.006
74	2023	3.358,95	01111.03.10403000	U.1.03.02.07.999
384	2023	2.474,16	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
360	2023	10.657,92	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
333	2023	6.280,56	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
299	2023	186,66	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
31	2023	283,78	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
258	2023	341,60	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
413	2023	505,52	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.001
100	2023	155,89	01111.03.10305206	U.1.03.02.13.003
25	2023	453,96	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.999
381	2023	5.250,00	01111.03.10309400	U.1.03.02.13.999
378	2023	5,00	01111.03.10305212	U.1.03.02.13.999
280	2023	431,25	01111.03.10305211	U.1.03.02.13.999
39	2023	6.000,00	01111.03.10305205	U.1.03.02.13.999
402	2023	23.873,74	09041.03.10307700	U.1.03.02.99.999
29	2023	20.000,00	09041.03.10307701	U.1.03.02.99.999
123	2023	55.723,50	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
55	2023	3.111,73	09031.03.10307501	U.1.03.02.99.999
295	2022	20.000,00	09041.03.10307701	U.1.03.02.99.999
1380100	2020	15.953,84	09041.03.10307700	U.1.03.02.99.999
407	2023	17.128,80	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
438	2022	470,00	09041.01.10107209	U.1.01.02.01.001
430	2023	15.000,00	09041.01.10107209	U.1.01.02.01.001
428	2023	1.000,00	01111.01.10101009	U.1.01.02.01.001
422	2023	800,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.001
65	2023	38.800,80	99017.01.40201100	U.7.01.03.02.001
436	2023	10.455,98	99017.02.40501000	U.7.02.02.01.999
	<b>TOTALE</b>	<b>2.961.036,03</b>		

<b>RESIDUI PASSIVI DA RESIDUI</b>				
<b>n. impegno</b>	<b>anno</b>	<b>Residuo</b>	<b>bilancio.codifica DPR118</b>	<b>conto finanziario</b>
1260100	2013	-3.799,40	01112.02.20503000	
104	2022	1.336,98	01111.03.10403000	U.1.03.02.07.999
1370100	2020	8.374,08	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.006
1390100	2020	1.395,68	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.006
1440100	2020	-1.230,73	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
1390100	2020	-1.395,68	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
910100	2020	360,00	01111.03.10305206	U.1.03.02.13.999
1540100	2020	2.918,24	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.002
590100	2012	649.797,58	01111.04.10101090	U.1.01.01.01.006
780100	2018	-10.160,91	99017.01.40201100	U.7.01.01.99.999
3000206	2020	-45.627,82	01111.01.10101012	
1070100	2012	-9.941,36	01031.03.10306000	



**RELAZIONE AL RENDICONTO 2023**

10100	2012	-6.629,25	01031.03.10306000	
10100	2012	6.629,25	01031.03.10306000	
314	2022	4.250,00	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.002
291	2022	16.039,40	01111.03.10305204	U.1.03.02.13.999
310100	2020	710,53	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.002
1230100	2020	33.984,09	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
263	2022	64.178,92	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
78	2021	71.076,92	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
950100	2020	66.319,50	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
1290100	2012	57.825,55	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
3000207	2020	1.299,23	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
640100	2017	1.487,20	99017.01.40201200	U.7.01.01.99.999
1200100	2020	-5.303,58	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
6	2022	20.000,00	01111.03.10305204	U.1.03.02.13.999
1450100	2020	47.505,58	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
1550100	2019	42.806,71	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
1060100	2016	77.962,56	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
350	2021	10.490,00	09031.04.10307902	U.1.04.01.02.003
1790100	2020	26.257,39	09042.03.50101000	U.2.03.03.03.999
790100	2018	21.565,50	99017.01.40201200	U.7.01.01.99.999
1800100	2020	17.520,00	01111.03.10401100	U.1.03.02.07.001
28	2022	9.712,66	01011.03.10302500	U.1.03.02.11.008
1280100	2020	22.779,84	09041.03.10307700	U.1.03.02.15.999
420	2022	784,00	09031.03.10307501	U.1.03.02.99.999
1360100	2020	17.940,33	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
374	2022	55.670,00	09031.04.10307902	U.1.04.01.02.003
1070100	2012	9.941,36	01031.03.10306000	
1260100	2013	3.799,40	01112.02.20503000	
98	2022	2,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
1830100	2020	176,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
313	2022	2.664,00	01111.03.10301100	U.1.03.02.05.004
1410100	2020	5.075,20	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.006
1410100	2020	-5.075,20	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
87	2022	4.000,00	01111.03.10305205	U.1.03.02.13.999
1570100	2020	3.647,80	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.002
1570100	2020	-3.647,80	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
710100	2015	40.151,94	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
2510100	2013	23.588,43	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
324	2021	8.726,94	99017.02.40501000	U.7.02.02.01.999
960100	2012	-7.077,90	01112.02.20501000	
449	2022	8.760,00	01111.03.10401100	U.1.03.02.07.001
391	2021	8.760,00	01111.03.10401100	U.1.03.02.07.001
1370100	2020	-8.374,08	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
340	2022	4.066,65	01111.03.10305211	U.1.03.02.13.999
1540100	2020	-2.918,24	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
402	2022	2.215,91	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
373	2022	90.000,00	09031.04.10307902	U.1.04.01.02.003
3000212	2020	24.309,36	01111.01.10101013	U.1.01.01.02.999
3000208	2020	-9.432,06	01111.01.10101007	



392	2021	175,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
100	2021	758,72	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
433	2022	748.757,00	09031.04.10307902	U.1.04.01.02.999
101	2022	8.760,00	01111.03.10401100	U.1.03.02.07.001
1200100	2020	5.303,58	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.006
1500100	2020	2.024,54	09041.03.10307700	U.1.03.02.99.002
1110100	2014	4.453,61	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
283	2022	425,00	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
790100	2018	-21.565,50	99017.01.40201200	U.7.01.03.02.001
780100	2018	10.160,91	99017.01.40201100	U.7.01.03.02.001
3000212	2020	-24.309,36	01111.01.10101013	
590100	2012	-649.797,58	01111.04.10101090	
960100	2012	7.077,90	01112.02.20501000	
105	2022	926,60	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
403	2022	800,00	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.999
96	2021	8.760,00	01111.03.10401100	U.1.03.02.07.001
1230100	2019	6.338,50	01111.03.10304100	U.1.03.02.10.001
1440100	2020	1.230,73	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.006
395	2022	7.371,00	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
2500100	2019	45.083,00	09031.04.10307902	U.1.04.01.02.003
3000208	2020	9.432,06	01111.01.10101007	U.1.01.01.01.003
3000206	2020	45.627,82	01111.01.10101012	U.1.01.01.02.999
640100	2017	-1.487,20	99017.01.40201200	U.7.01.03.02.001
3000207	2020	-1.299,23	01111.02.10701000	
	<b>TOTALE</b>	<b>1.693.255,80</b>		

#### **4. LA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE 2023**

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 31.12.2023 e le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito rispetto all'esercizio precedente per effetto della gestione.





STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022	Variazione
<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	-	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immobilizzazioni immateriali	706.976,64	619.881,89	87.094,75
Immobilizzazioni materiali	669.767,78	493.218,60	176.549,18
Immobilizzazioni finanziarie	1.033,78	1.033,78	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>1.377.778,20</b>	<b>1.114.134,27</b>	<b>263.643,93</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
Rimanenze	-	-	-
Crediti	3.840.517,26	3.693.849,79	146.667,47
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-
Disponibilità liquide	11.913.156,37	9.936.774,07	1.976.382,30
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>15.753.673,63</b>	<b>13.630.623,86</b>	<b>2.123.049,77</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	-	-	-
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>17.131.451,83</b>	<b>14.744.758,13</b>	<b>2.386.693,70</b>

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 € 36.661,91 al 31.12.2023, così costituito:

- attrezzature ind.li e comm.li € 9.351,60
- macchine per ufficio e hardware € 18.580,58
- mobili e arredi € 8.729,73

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 31.12.2023 calcolata come giacenza iniziale + incassi 2023 – pagamenti 2023.
- I crediti corrispondono ai residui attivi. La voce al 31.12.2023 è esposta al netto del fondo svalutazione crediti .



STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2023	2022	Variazione
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>9.177.340,40</b>	<b>6.993.502,95</b>	<b>2.183.837,45</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>137.966,00</b>	<b>103.623,00</b>	<b>34.343,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	-	-	-
<b>D) DEBITI</b>	<b>4.654.291,83</b>	<b>5.609.676,56</b>	<b>- 955.384,73</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	<b>3.161.853,60</b>	<b>2.037.955,62</b>	<b>1.123.897,98</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>17.131.451,83</b>	<b>14.744.758,13</b>	<b>2.386.693,70</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>79.239,00</b>	<b>3.022.520,62</b>	<b>- 2.943.281,62</b>

Il Fondo per rischi e oneri è pari a € 137.966,00 come illustrato in precedenza.

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2023 si è attestato a -16,6266 giorni.

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

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO	Consistenza al 1/1/2022	Consistenza al 31/12/2022	Variazione Patrimonio Netto
<b>Totale Attività</b>	<b>14.744.758,13</b>	<b>€ 17.131.451,83</b>	<b>2.386.693,70</b>
<b>Totale Passività</b>	<b>7.751.255,18</b>	<b>7.954.111,43</b>	<b>202.856,25</b>
<b>Situazione netta Patrimoniale</b>	<b>6.993.502,95</b>	<b>9.177.340,40</b>	<b>2.183.837,45</b>

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

Il patrimonio netto è così suddiviso:

PATRIMONIO NETTO	2023	2022	Variazione
<b>Fondo di dotazione</b>	<b>2.941.116,52</b>	<b>2.941.116,52</b>	<b>-</b>
<b>Riserve</b>	<b>4.052.386,43</b>	<b>4.241.325,59</b>	<b>- 188.939,16</b>
- da risultato economico di esercizi precedenti	3.965.000,31	4.153.939,47	- 188.939,16
- da capitale	55.303,60	41.004,11	14.299,49
- riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	32.082,52	46.382,01	- 14.299,49
<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	<b>2.183.837,45</b>	<b>- 188.939,16</b>	<b>2.372.776,61</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>9.177.340,40</b>	<b>6.993.502,95</b>	<b>2.183.837,45</b>

I Conti d'ordine al 31.12.2023 accolgono gli impegni su esercizi futuri, pari ad € 79.239,00



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

CONTO ECONOMICO	2023	2022	Variazione
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	17.963.323,78	16.963.869,94	999.453,84
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	16.068.512,18	17.165.043,90	- 1.096.531,72
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>1.894.811,60</b>	<b>- 201.173,96</b>	<b>2.095.985,56</b>
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	100,00	5,50	94,50
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZARIE	-	64,75	64,75
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	441.355,81	155.787,27	285.568,54
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>2.336.267,41</b>	<b>- 45.445,94</b>	<b>2.381.713,35</b>
IMPOSTE	152.429,96	143.493,22	8.936,74
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.183.837,45</b>	<b>- 188.939,16</b>	<b>2.372.776,61</b>

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	17.468.344,25	97,24%
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	0,00%
Var. nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	0,00%
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	0,00%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	0,00%
Altri ricavi e proventi diversi	494.979,53	2,76%
<b>Totale della Macro-classe A</b>	<b>17.963.323,78</b>	<b>100,00%</b>



COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
Macro-classe B "Componenti negativi della gestione"	Importo	%
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.904,63	0,02%
Prestazioni di servizi	1.502.123,64	9,35%
Utilizzo beni di terzi	347.105,07	2,16%
Trasferimenti e contributi	11.164.715,09	69,48%
Personale	2.473.815,21	15,40%
Ammortamenti e svalutazioni	376.961,52	2,35%
Var. nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	0,00%
Accantonamenti per rischi	34.343,00	0,21%
Altri accantonamenti	-	0,00%
Oneri diversi di gestione	165.544,02	1,03%
<b>Totale della Macro-classe B</b>	<b>16.068.512,18</b>	<b>100,00%</b>

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



PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Macro-classe E "Proventi e oneri straordinari"	Importo	%
Proventi da permessi di costruire	-	0,00%
Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	0,00%
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	719.608,00	100,00%
Plusvalenze patrimoniali	-	0,00%
Altri proventi straordinari	-	0,00%
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>719.608,00</b>	<b>100,00%</b>
Trasferimenti in conto capitale	-	0,00%
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	278.252,19	100,00%
Minusvalenze patrimoniali	-	0,00%
Altri oneri straordinari	-	0,00%
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>278.252,19</b>	<b>100,00%</b>
<b>Totale della Macro-classe E</b>	<b>441.355,81</b>	<b>100,00%</b>

## 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 31/12/2023 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 2023 che la società ha fatturato nei primi mesi dell'anno. Il minor saldo a credito evidenziato da Lepida S.c.p.A. tiene conto dell'esito delle operazioni di conguaglio consortile, ad oggi non ancora formalmente comunicato dalla Società .



Spett.le

Lepida S.c.p.A.

All'Organo di revisione economico-finanziaria

**Oggetto: Verifica crediti-debiti ex art. 11, comma 6, lett. j), D.Lgs. 118/2011.**

Con riferimento alla vostra richiesta acquisita al prot. PG.AT/2024/3616 del 29/03/2024, 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 31/12/2023 le seguenti partite debitorie/creditorie aperte nei confronti di codesto Ente:

**A) DEBITI AL 31/12/2023**

Descrizione	Importo	Rif. Bilancio
Servizi Data Center, Connettività e FAAS annualità 2022 e 2023; Servizio di licenze ORACLE annualità 2023	€ 64.807,24	Imp.68/2023 → € 50.767,92 Imp.69/2023 → € 8.250,00 Imp.255/2023 → € 1.291,42 Imp.280/2023 → € 431,25 Imp.340/2022 → € 4.066,65

**B) CREDITI AL 31/12/2023**

Descrizione	Importo	Rif. Bilancio
	0,00	

La Dirigente  
 Area Amministrazione e Gestione Risorse  
 Dott.ssa Ifigenia Leone

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

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 2023, 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 2023 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, 26 marzo 2024

Ria Grant Thornton S.p.A.

  
Sandro Gherardini  
Socio





Prospetto – Allegato A

<b>ELENCO SOCI AL 31/12/2023</b>	<b>Crediti</b>	<b>Debiti</b>
ACER Bologna	41.459,94	0,00
ACER Ferrara	8.552,20	0,00
ACER Forlì-Cesena	0,00	0,00
ACER Ravenna	1.085,69	0,00
ACER Reggio Emilia	0,00	2.361,83
Ad Personam - Azienda dei Servizi alla Persona del Comune di Parma	1.118,34	0,00
Agenzia Interregionale per il fiume Po	79.734,13	0,00
Agenzia regionale per la prevenzione, l'ambiente e l'energia dell'Emilia-Romagna	116.883,51	0,00
Agenzia regionale per la sicurezza territoriale e la protezione civile	224.619,20	0,00
Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti	61.668,62	0,00
Alma Mater Studiorum - Università di Bologna	33.929,85	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"	0,00	176,99



ASP Citta' di Bologna	13.144,76	0,00
ASP del Delta Ferrarese	0,00	0,00
ASP Ferrara Centro Servizi alla Persona	0,00	250,03
ASP Reggio Emilia - Città delle Persone	4.907,46	0,00
ASP Romagna Faentina	3.262,09	0,00
Autorità di Bacino Distrettuale del Fiume Po	22.747,10	0,00
Autorità di sistema portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale	161.491,66	0,00
Azienda Casa Emilia-Romagna della provincia di Modena	0,00	0,00
Azienda di Servizi alla Persona "Progetto Persona" - Azienda Intercomunale Servizi alla Persona	2.308,08	0,00
Azienda di Servizi alla Persona Magiera Ansaloni	246,05	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna Policlinico Sant'Orsola-Malpighi	258.930,93	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara	248.414,50	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	53.303,33	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	278.930,20	0,00
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Valloni Marecchia"	0,00	259,60
Azienda Pubblica di Servizi alla persona "Pianura Est"	7.047,74	0,00





Azienda Pubblica di Servizi alla persona Carlo Sartori	0,00	90,89
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Giorgio Gasparini di Vignola	3.964,71	0,00
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Laura Rodriguez Y Laso De' Buoi	296,90	0,00
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Seneca	3.836,51	0,00
Azienda Pubblica di servizi alla Persona, Azienda Sociale Sud-Est	0,00	36,04
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona. Distretto di Fidenza	0,00	298,52
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni della Bassa Romagna	0,00	0,00
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni Modenesi Area Nord	0,00	0,00
Azienda Servizi alla Persona del Circondario Imolese	0,00	333,16
Azienda Servizi alla Persona Opus Civium	0,00	93,91
Azienda Servizi alla Persona Ravenna Cervia e Russi	0,00	65,85
Azienda Servizi Bassa Reggiana	388,32	0,00
Azienda Speciale del Comune di Cavriago "CavriagoServizi"	98,28	0,00
Azienda Unità Sanitaria di Imola	162.666,74	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna	231.230,71	0,00



Azienda Unità Sanitaria Locale di Bologna	2.967.263,48	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Ferrara	550.822,30	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena	151.744,79	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Parma	541.695,03	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia	219.286,35	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale Piacenza	95.733,50	0,00
Citta' Metropolitana di Bologna	61.413,78	0,00
Comune dell'Alto Reno Terme	0,00	57,31
Comune di Agazzano	727,25	0,00
Comune di Albareto	211,75	0,00
Comune di Albinea	0,00	0,00
Comune di Alfonsine	0,00	0,00
Comune di Alseno	0,00	52,37
Comune di Alta Val Tidone	0,00	93,66
Comune di Anzola dell'Emilia	5.553,00	0,00
Comune di Argelato	0,00	1,37
Comune di Argenta	0,00	48,06
Comune di Bagnacavallo	0,00	0,00
Comune di Bagnara di Romagna	0,00	0,00
Comune di Bagno di Romagna	0,00	408,81



Comune di Bagnolo in Piano	0,00	0,00
Comune di Baiso	0,00	0,00
Comune di Bardi	0,00	1.021,08
Comune di Baricella	0,00	0,00
Comune di Bastiglia	0,00	0,00
Comune di Bedonia	4.362,33	0,00
Comune di Bellaria Igea Marina	5.355,53	0,00
Comune di Bentivoglio	0,00	5,91
Comune di Berceto	755,84	0,00
Comune di Bertinoro	0,00	0,00
Comune di Besenzone	0,00	10,54
Comune di Bettola	0,00	0,00
Comune di Bibbiano	0,00	0,00
Comune di Bobbio	0,00	0,00
Comune di Bologna	356.575,75	0,00
Comune di Bomporto	0,00	0,00
Comune di Bondeno	2.612,55	0,00
Comune di Bore	305,10	0,00
Comune di Boretto	0,00	4,98
Comune di Borghi	0,00	0,00



Comune di Borgo Tossignano	0,00	0,00
Comune di Borgo Val di Taro	5.281,94	0,00
Comune di Borgonovo Val Tidone	0,00	149,37
Comune di Brescello	0,00	0,00
Comune di Brisighella	0,00	0,00
Comune di Budrio	0,00	196,45
Comune di Busseto	664,55	0,00
Comune di Cadelbosco di Sopra	0,00	0,00
Comune di Cadeo	0,00	184,20
Comune di Calderara di Reno	0,00	108,67
Comune di Calendasco	4.326,69	0,00
Comune di Calestano	848,66	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	828,90	0,00
Comune di Canossa	0,00	0,00
Comune di Caorso	0,00	52,90
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	2.046,80	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	851,85	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	7.404,05	0,00
Comune di Castel San Giovanni	0,00	178,16
Comune di Castel San Pietro Terme	7.550,00	0,00
Comune di Casteldelci	0,00	0,00
Comune di Castelfranco Emilia	0,00	0,00
Comune di Castell'Arquato	0,00	0,00
Comune di Castellarano	0,00	0,00
Comune di Castello d'Argile	0,00	4,11



Comune di Castelnovo di Sotto	0,00	0,00
Comune di Castelnovo ne' Monti	0,00	0,00
Comune di Castelnuovo Rangone	0,00	0,00
Comune di Castelvetro di Modena	0,00	0,00
Comune di Castelvetro Piacentino	342,12	0,00
Comune di Castenaso	0,00	368,69
Comune di Castiglione dei Pepoli	2.433,60	0,00
Comune di Castrocaro Terme e Terra del Sole	0,00	0,00
Comune di Cattolica	2.027,22	0,00
Comune di Cavezzo	0,00	0,00
Comune di Cavriago	0,00	0,00
Comune di Cento	9.434,66	0,00
Comune di Cerignale	0,00	0,00
Comune di Cervia	8.755,08	0,00
Comune di Cesena	0,00	10,57
Comune di Cesenatico	6,00	0,00
Comune di Civitella di Romagna	0,00	0,00
Comune di Codigoro	41.030,03	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	4.730,43	0,00
Comune di Compiano	0,00	0,00
Comune di Concordia sulla Secchia	0,00	0,00
Comune di Conselice	0,00	0,00
Comune di Copparo	0,00	0,00
Comune di Coriano	1.451,30	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	8.523,89	0,00
Comune di Dovadola	0,00	0,00
Comune di Dozza	6,00	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	18.843,00	0,00
Comune di Ferriere	0,00	624,12
Comune di Fidenza	2.618,78	0,00
Comune di Finale Emilia	22.900,85	0,00
Comune di Fiorano Modenese	0,00	0,00
Comune di Fiorenzuola d'Arda	150,32	0,00
Comune di Fiscaglia	0,00	74,21
Comune di Fiumalbo	0,00	0,00
Comune di Fontanelice	0,00	2,33
Comune di Fontanellato	56,73	0,00
Comune di Fontevivo	162,51	0,00
Comune di Forlì	34.909,45	0,00
Comune di Forlimpopoli	0,00	0,00
Comune di Formigine	0,00	118,15
Comune di Fornovo di Taro	2.153,48	0,00
Comune di Frassinoro	0,00	543,44
Comune di Fusignano	0,00	0,00
Comune di Gaggio Montano	2.171,25	0,00
Comune di Galeata	0,00	0,00
Comune di Galliera	0,00	43,33



Comune di Gambettola	0,00	123,42
Comune di Gattatico	0,00	0,00
Comune di Gatteo	656,28	0,00
Comune di Gazzola	0,00	220,74
Comune di Gemmano	0,00	0,00
Comune di Goro	0,00	10,45
Comune di Gossolengo	0,00	0,00
Comune di Gragnano Trebbiense	0,00	0,00
Comune di Granarolo dell'Emilia	23.979,93	0,00
Comune di Grizzana Morandi	1.767,60	0,00
Comune di Gropparello	0,00	0,00
Comune di Gualtieri	0,00	0,00
Comune di Guastalla	605,42	0,00
Comune di Guiglia	0,00	0,00
Comune di Imola	0,00	0,00
Comune di Jolanda di Savoia	567,14	0,00
Comune di Lagosanto	0,00	0,00
Comune di Lama Mocogno	0,00	299,89
Comune di Langhirano	6.466,80	0,00
Comune di Lesignano de' Bagni	0,00	0,00



Comune di Lizzano in Belvedere	993,60	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	19.070,95	0,00
Comune di Maranello	0,00	59,47
Comune di Marano sul Panaro	0,00	0,00
Comune di Marzabotto	3.094,20	0,00
Comune di Masi Torello	0,00	25,62
Comune di Massa Lombarda	0,00	0,00
Comune di Medesano	11.684,00	0,00
Comune di Medicina	0,00	0,00
Comune di Medolla	0,00	0,00
Comune di Meldola	0,00	0,00
Comune di Mercato Saraceno	0,00	0,00
Comune di Mesola	0,00	90,54
Comune di Minerbio	0,00	0,00



Comune di Mirandola	6.832,26	0,00
Comune di Misano Adriatico	4.270,30	0,00
Comune di Modena	110.636,57	0,00
Comune di Modigliana	0,00	0,00
Comune di Molinella	4.315,85	0,00
Comune di Monchio delle Corti	0,00	0,00
Comune di Mondaino	0,00	1,53
Comune di Monghidoro	0,00	0,00
Comune di Monte San Pietro	4.866,25	0,00
Comune di Montecchio Emilia	0,00	0,00
Comune di Montechiarugolo	0,00	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	1.237,44	0,00
Comune di Montiano	0,00	0,00
Comune di Monticelli d'Ongina	0,00	57,13



Comune di Monzuno	2.874,15	0,00
Comune di Morciano di Romagna	0,00	334,96
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	5.761,06	0,00
Comune di Nonantola	3.073,88	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	12,73
Comune di Palagano	0,00	0,00
Comune di Palanzano	0,00	0,00
Comune di Parma	82.453,08	0,00
Comune di Pavullo nel Frignano	0,00	0,00
Comune di Pellegrino Parmense	0,00	462,17
Comune di Pennabilli	0,00	0,00
Comune di Piacenza	45.335,28	0,00



Comune di Pianello Val Tidone	6.175,24	0,00
Comune di Pianoro	0,00	209,18
Comune di Pieve di Cento	0,00	0,00
Comune di Pievepelago	0,00	0,00
Comune di Piozzano	0,00	0,00
Comune di Podenzano	0,00	0,00
Comune di Poggio Renatico	0,00	0,00
Comune di Poggio Torriana	0,00	0,00
Comune di Polesine Zibello	0,00	75,30
Comune di Polinago	0,00	0,00
Comune di Ponte dell'Olio	0,00	0,00
Comune di Pontenure	513,31	0,00
Comune di Portico e San Benedetto	0,00	0,00
Comune di Portomaggiore	0,00	0,00
Comune di Poviglio	0,00	0,00
Comune di Predappio	0,00	0,00
Comune di Premilcuore	0,00	0,00
Comune di Prignano sulla Secchia	0,00	0,00
Comune di Quattro Castella	0,00	0,00
Comune di Ravarino	0,00	0,00



Comune di Ravenna	59.122,19	0,00
Comune di Reggio Emilia	66.482,03	0,00
Comune di Reggiolo	0,00	230,24
Comune di Riccione	10.358,96	0,00
Comune di Rimini	296.625,33	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	2.174,15	0,00
Comune di Rivergaro	0,00	0,00
Comune di Rocca San Casciano	0,00	0,00
Comune di Roccabianca	137,63	0,00
Comune di Rolo	0,00	0,00
Comune di Roncofreddo	0,00	0,00
Comune di Rottofreno	0,00	0,00
Comune di Rubiera	0,00	0,00
Comune di Russi	0,00	691,25
Comune di Sala Baganza	2.895,00	0,00
Comune di Sala Bolognese	3.726,42	0,00
Comune di Salsomaggiore Terme	6.498,85	0,00





Comune di Saludecio	6.392,94	0,00
Comune di San Benedetto Val di Sambro	0,00	0,00
Comune di San Cesario sul Panaro	0,00	0,00
Comune di San Clemente	0,00	0,00
Comune di San Felice sul Panaro	0,00	0,00
Comune di San Giorgio di Piano	0,00	0,00
Comune di San Giorgio Piacentino	0,00	0,00
Comune di San Giovanni in Marignano	2.322,98	0,00
Comune di San Giovanni in Persiceto	14.538,97	0,00
Comune di San Lazzaro di Savena	39.857,57	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	236,22
Comune di San Pietro in Casale	0,00	0,00
Comune di San Pietro in Cerro	0,00	9,04
Comune di San Polo d'Enza	0,00	0,00
Comune di San Possidonio	9.232,64	0,00
Comune di San Prospero	0,00	0,00
Comune di San Secondo Parmense	1.068,09	0,00
Comune di Sant'Agata Bolognese	3.302,09	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	845,43
Comune di Sarsina	0,00	0,00
Comune di Sasso Marconi	0,00	0,00
Comune di Sassuolo	0,00	139,05
Comune di Savignano sul Panaro	0,00	0,00
Comune di Savignano sul Rubicone	904,01	0,00
Comune di Scandiano	0,00	0,00
Comune di Serramazzoni	489,10	0,00
Comune di Sestola	0,00	0,00
Comune di Sissa Trecasali	2.019,49	0,00
Comune di Sogliano al Rubicone	2,00	0,00
Comune di Solarolo	0,00	0,00
Comune di Soliera	0,00	0,00
Comune di Solignano	125,83	0,00
Comune di Soragna	838,08	0,00



Comune di Sorbolo Mezzani	8.258,56	0,00
Comune di Spilamberto	10.949,83	0,00
Comune di Talamello	255,00	0,00
Comune di Terenzo	0,00	150,44
Comune di Terre del Reno	0,00	0,00
Comune di Tizzano Val Parma	0,00	0,00
Comune di Toano	0,00	0,00
Comune di Tornolo	183,20	0,00
Comune di Torrile	6,00	0,00
Comune di Traversetolo	0,00	1,37
Comune di Travo	0,00	735,37
Comune di Tredozio	0,00	0,00
Comune di Tresignana	0,00	0,00
Comune di Valmozzola	0,00	190,73
Comune di Valsamoggia	14.211,69	0,00
Comune di Varano de' Melegari	0,00	29,11
Comune di Varsi	230,00	0,00
Comune di Ventasso	0,00	0,00
Comune di Vergato	4.196,28	0,00
Comune di Verghereto	0,00	0,00



Comune di Vernasca	2.310,00	0,00
Comune di Verucchio	0,00	0,00
Comune di Vetto	0,00	26,68
Comune di Vezzano sul Crostolo	0,00	0,00
Comune di Viano	0,00	0,00
Comune di Vigarano Mainarda	0,00	3.173,31
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	1.297,23	0,00
Comune di Zerba	0,00	0,00
Comune di Ziano Piacentino	0,00	28,37
Comune di Zocca	0,00	0,00
Comune di Zola Predosa	0,00	0,00
Conservatorio Arrigo Boito di Parma	0,00	0,00
Conservatorio Statale di Musica Giuseppe Nicolini di Piacenza	0,00	0,00
Consorzio della Bonifica Burana	2.029,58	0,00
Consorzio della Bonifica Parmense	1.238,18	0,00



Consorzio della Bonifica Renana	127,53	0,00
Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale	4.384,53	0,00
Consorzio di Bonifica della Romagna	12.379,97	0,00
Consorzio di Bonifica della Romagna Occidentale	1.953,53	0,00
Consorzio di Bonifica di Piacenza	8.114,14	0,00
Consorzio di Bonifica per il Canale Emiliano Romagnolo	3.384,00	0,00
Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara	0,00	435,04
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Occidentale	1.020,24	0,00
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Delta del Po	0,00	83,48
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Emilia Orientale	0,00	67,33
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Centrale	0,00	151,39
Ente Gestione per i parchi e la biodiversità - Romagna	0,00	0,00
ER.GO Azienda Regionale per il Diritto agli Studi Superiori	17.253,70	0,00
Istituto Ortopedico Rizzoli	470.599,44	0,00
Istituto Superiore di Studi Musicali di Reggio Emilia e Castelnovo ne' Monti	0,00	0,00
Lepida S.c.p.A.	0,00	0,00



Nuovo Circondario Imolese	20.542,66	0,00
Ordine degli Ingegneri della Provincia di Parma	0,00	0,00
Provincia di Ferrara	5.377,51	0,00
Provincia di Forlì-Cesena	9.614,96	0,00
Provincia di Modena	15.916,99	0,00
Provincia di Parma	22.078,00	0,00
Provincia di Piacenza	8.486,97	0,00
Provincia di Ravenna	22.632,90	0,00
Provincia di Reggio Emilia	13.250,17	0,00
Provincia di Rimini	16.784,75	0,00
Unione Bassa Est Parmense	15.177,43	0,00
Unione Bassa Val Trebbia e Val Luretta	11.892,76	0,00
Unione Colline Matildiche	1.499,72	0,00
Unione Comuni Appennino Bolognese	25.112,91	0,00
Unione Comuni del Sorbara	911,21	0,00
Unione Comuni Valli Taro e Ceno	6.444,95	0,00
Unione dei Comuni del Distretto Ceramico	59.413,74	0,00
Unione dei Comuni del Frignano	0,00	1.415,52
Unione dei Comuni della Bassa Reggiana	9.687,79	0,00
Unione dei Comuni della Bassa Romagna	3.254,86	0,00



Unione dei Comuni delle Terre del Delta	3.271,93	0,00
Unione dei Comuni Modenesi Area Nord	20.020,96	0,00
Unione dei Comuni Montani Alta Val D'Arda	0,00	115,01
Unione dei Comuni Savena - Idice	20.718,80	0,00
Unione dei Comuni Terre e Fiumi	491,78	0,00
Unione dei Comuni Valle del Savio	32.599,98	0,00
Unione dei Comuni Valli e Delizie	23.214,44	0,00
Unione della Pianura Reggiana	78,93	0,00
Unione della Romagna Faentina	91.502,30	0,00
Unione della Valconca	3.033,76	0,00
Unione delle Terre d'Argine	70.608,53	0,00
Unione di Comuni della Romagna Forlivese - Unione montana	18.168,44	0,00
Unione di Comuni Valmarecchia	0,00	2.042,22
Unione Montana Alta Val Nure	0,00	844,06
Unione Montana Appennino Parma Est	5.481,91	0,00
Unione Montana Comuni dell'Appennino Reggiano	1.469,46	0,00
Unione Montana Valli Trebbia e Luretta	0,00	999,80
Unione Pedemontana Parmense	5.383,28	0,00
Unione Reno Galliera	21.448,23	0,00

Unione Rubicone e Mare	20.073,45	0,00
Unione Terra di Mezzo	9.780,48	0,00
Unione Terre d'Acqua	27.466,30	0,00
Unione Terre di Castelli	33.037,55	0,00
Unione Terre di Pianura	39.676,16	0,00
Unione Terre Verdiane	0,00	3.426,09
Unione Tresinaro Secchia	19.212,07	0,00
Unione Val D'Enza	0,00	1.912,96
Unione Valli del Reno, Lavino e Samoggia	40.531,27	0,00
Unione Valnure e Valchero	3.019,72	0,00
Università degli Studi di Ferrara	6.175,44	0,00
Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia	3.342,47	0,00
Università degli studi di Parma	0,00	125,50





# lepida

Spettabile

Ria Grant Thornton S.p.A.

Via San Donato, 197

40127 Bologna

Bologna, 26/03/2024

## **Oggetto: Note esplicative al Prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti Locali Soci al 31 dicembre 2023**

Il Prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2023 (di seguito il "Prospetto") è stato predisposto dalla Società per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118,

Il Prospetto riporta i crediti e debiti fra la Società e gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2023.

I criteri contabili adottati per la redazione del Prospetto sono i medesimi utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2023.

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

Il Direttore Generale

**Prof. Ing. Gianluca Mazzini**

*(f.to digitalmente)*

**Lepida S.c.p.A.** Via della Liberazione 15, 40128 Bologna  
T: 051 6338800 | F: 051 4208511 | M: segreteria@lepida.it  
PEC: segreteria@pec.lepida.it | www.lepida.net

Numero REA: BO 466017

Capitale Sociale interamente versato € 69.881.000,00

PI/CF e Iscrizione Registro Imprese Bologna 02770891204





Agencia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti - Rep. CAMB 22/04/2024.0000036.21 -



20240130 T2TBXCF  
 UNICREDIT S.P.A.  
 TESORERIA 03200 BOLOGNA RIZZOLI  
 ENTE 3182600 AG.TERRIT.EMILIA ROMAGNA

PROCEDURA TESORERIA 2000

PAGINA 1

ROMAGNA SERV.IDRICI E RIFIUTI PROVINCIA DI BOLOGNA

ESERCIZIO 2023

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR)	
TITOLO 2		TRASFERIMENTI CORRENTI					
20101		TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		RS	0,00	RR	48.010,18
				CP	0,00	RC	5.132.690,28
				CS	0,00	TR	5.180.700,46
20103		TIPOLOGIA 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE		RS	0,00	RR	3.957.066,91
				CP	0,00	RC	8.581.357,47
				CS	0,00	TR	12.538.424,38
20000	TOTALE TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI		RS	0,00	RR	4.005.077,09
				CP	0,00	RC	13.714.047,75
				CS	0,00	TR	17.719.124,84
TITOLO 3		ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
30300		TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI		RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	18,61
				CS	0,00	TR	18,61
30500		TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI		RS	0,00	RR	1.388,00
				CP	0,00	RC	180.327,14
				CS	0,00	TR	181.715,14
30000	TOTALE TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		RS	0,00	RR	1.388,00
				CP	0,00	RC	180.345,75
				CS	0,00	TR	181.733,75

20240130 T2TBXCF  
 UNICREDIT S.P.A.  
 TESORERIA 03200 BOLOGNA RIZZOLI  
 ENTE 3182600 AG.TERRIT.EMILIA ROMAGNA

PROCEDURA TESORERIA 2000

PAGINA 2

ROMAGNA SERV.IDRICI E RIFIUTI PROVINCIA DI BOLOGNA

ESERCIZIO 2023

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR)	
TITOLO 4		ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
40200		TIPOLOGIA 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	1.068.700,00
				CS	0,00	TR	1.068.700,00
40000	TOTALE TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	1.068.700,00
				CS	0,00	TR	1.068.700,00
TITOLO 9		ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
90100		TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO		RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	596.799,83
				CS	0,00	TR	596.799,83
90200		TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI		RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	577.523,30
				CS	0,00	TR	577.523,30
90000	TOTALE TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		RS	0,00	RR	0,00
				CP	0,00	RC	1.174.323,13
				CS	0,00	TR	1.174.323,13
TOTALE TITOLI				RS	0,00	RR	4.006.465,09
				CP	0,00	RC	16.137.416,63
				CS	0,00	TR	20.143.881,72

20240130 T2TBXCF  
 UNICREDIT S.P.A.  
 TESORERIA 03200 BOLOGNA RIZZOLI  
 ENTE 3182600 AG.TERRIT.EMILIA ROMAGNA

PROCEDURA TESORERIA 2000  
 ROMAGNA SERV.IDRICI E RIFIUTI  
 PROVINCIA DI BOLOGNA

PAGINA 3  
 ESERCIZIO 2023

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE		RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
MISSIONE 01			SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE							
0101 PROGRAMMA 01			ORGANI ISTITUZIONALI							
TITOLO 1			SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	17.021,39	CP	41.582,66
					CS	0,00	TP	58.604,05		
TOTALE PROGRAMMA 01			ORGANI ISTITUZIONALI		RS	0,00	PR	17.021,39	CP	41.582,66
					CS	0,00	TP	58.604,05		
0111 PROGRAMMA 11			ALTRI SERVIZI GENERALI							
TITOLO 1			SPESE CORRENTI		RS	0,00	PR	772.448,88	CP	1.792.005,57
					CS	0,00	TP	2.564.454,45		
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE		RS	0,00	PR	46.753,45	CP	4.579,39
					CS	0,00	TP	51.332,84		
TOTALE PROGRAMMA 11			ALTRI SERVIZI GENERALI		RS	0,00	PR	819.202,33	CP	1.796.584,96
					CS	0,00	TP	2.615.787,29		

20240130 T2TBXCF  
 UNICREDIT S.P.A.  
 TESORERIA 03200 BOLOGNA RIZZOLI  
 ENTE 3182600 AG.TERRIT.EMILIA

PROCEDURA TESORERIA 2000  
 ROMAGNA SERV.IDRICI E RIFIUTI  
 PROVINCIA DI BOLOGNA

PAGINA 4  
 ESERCIZIO 2023

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
TOTALE MISSIONE 01			SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 836.223,72	PC 1.838.167,62	TP 2.674.391,34		
MISSIONE 09			SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0903	PROGRAMMA 03		RIFIUTI						
	TITOLO	1	SPESE CORRENTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 1.575.145,44	PC 9.071.009,58	TP 10.646.155,02		
	TOTALE PROGRAMMA 03		RIFIUTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 1.575.145,44	PC 9.071.009,58	TP 10.646.155,02		
0904	PROGRAMMA 04		SERVIZIO IDRICO INTEGRATO						
	TITOLO	1	SPESE CORRENTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 79.822,11	PC 1.695.609,53	TP 1.775.431,64		
	TITOLO	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 1.016.557,70	PC 1.068.700,00	TP 2.085.257,70		
	TOTALE PROGRAMMA 04		SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 1.096.379,81	PC 2.764.309,53	TP 3.860.689,34		

20240130 T2TBXCF  
 UNICREDIT S.P.A.  
 TESORERIA 03200 BOLOGNA RIZZOLI  
 ENTE 3182600 AG.TERRIT.EMILIA ROMAGNA

PROCEDURA TESORERIA 2000  
 ROMAGNA SERV.IDRICI E RIFIUTI  
 PROVINCIA DI BOLOGNA

PAGINA 5  
 ESERCIZIO 2023

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
TOTALE MISSIONE 09		SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 2.671.525,25 PC 11.835.319,11 TP 14.506.844,36				
MISSIONE 99		SERVIZI PER CONTO TERZI						
9901 PROGRAMMA 01		SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
TITOLO 7		SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 41.357,45 PC 944.906,27 TP 986.263,72				
TOTALE PROGRAMMA 01		SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 41.357,45 PC 944.906,27 TP 986.263,72				
TOTALE MISSIONE 99		SERVIZI PER CONTO TERZI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 41.357,45 PC 944.906,27 TP 986.263,72				
TOTALE MISSIONI			RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 3.549.106,42 PC 14.618.393,00 TP 18.167.499,42				





20240130 T2TBXCG  
 UNICREDIT S.P.A.  
 TESORERIA 03200 BOLOGNA RIZZOLI  
 ENTE 3182600 AG.TERRIT.EMILIA ROMAGNA

PROCEDURA TESORERIA 2000

PROVINCIA DI BOLOGNA

ESERCIZIO 2023

RENDICONTO DEL TESORIERE

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
I FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2023			9.936.774,07
I RISCOSSIONI (+)	4.006.465,09	16.137.416,63	20.143.881,72
I PAGAMENTI (-)	3.549.106,42	14.618.393,00	18.167.499,42
	DIFFERENZA		11.913.156,37
I RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
I PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
I PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
I FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023			11.913.156,37

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023	I	11.913.156,37
(-)	I	
(+)	I	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	I	VEDI ALLEGATO

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000 (SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

I FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023	I	11.913.156,37
I DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023	(A) I	
I QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 29 DICEMBRE 2023	(B) I	
I TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 29 DICEMBRE 2023	(A) + (B) I	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2023 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

, LI 29/12/2023

IL TESORIERE  
 UNICREDIT S.P.A.

**AG.TERRIT.EMILIA ROMAGNA SERV.**  
**QUADRO ILLUSTRATIVO DELLA CONCORDANZA**  
**TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.**  
**ANNO 2023**

Fondo di cassa		11.913.156,37
Giacenze presso conto di Tesoreria escluse da riversamento in Contabilità Speciale	(-)	0,00
Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(-)	720,00
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(+)	0,00
Pagamenti effettuati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	(-)	0,00
Versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	(+)	0,00
<b>Disponibilità presso la Tesoreria Centrale al 31.12.2023</b>		<b>11.912.436,37</b>

Si dichiara che sono stati rispettati i limiti imposti dalla normativa sulla tesoreria unica.



**AG.TERRIT.EMILIA ROMAGNA SERV.**  
**VERBALE DI VERIFICA DI CASSA**  
**ANNO 2023**

Proceduto alla chiusura dell'esercizio all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

<b>I. - ENTRATA</b>			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2022		€uro	9.936.774,07
Reversali trasmesse dall'Ente:	€uro	20.145.809,75	
Reversali registrate dal Tesoriere:	€uro	20.145.809,75	
Reversali Incassate:	€uro	20.143.881,72	
Reversali da incassare/regolarizzare:	€uro	1.928,03	
Entrate da regolarizzare:	€uro	0,00	
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>€uro</b>	<b>30.080.655,79</b>
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>		<i>€uro</i>	<i>0,00</i>

<b>II. - USCITA</b>			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2022		€uro	0,00
Mandati trasmessi dall'Ente:	€uro	18.167.499,42	
Mandati registrati dal Tesoriere:	€uro	18.167.499,42	
Mandati pagati:	€uro	18.167.499,42	
Mandati da pagare/regolarizzare:	€uro	0,00	
Uscite da regolarizzare:	€uro	0,00	
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>€uro</b>	<b>18.167.499,42</b>
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		<i>€uro</i>	<i>0,00</i>

<b>Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio</b>		<b>€uro</b>	<b>11.913.156,37</b>
--	--	-------------	----------------------

La presente verifica è comprensiva degli allegati:

- Quadro di raccordo con la tesoreria provinciale













3182600/2023 - ENTE AG.TERRIT.EMILIA ROMAGNA SERV.IDRICI E RIFIUTI  
 SCHEDA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

+ TIT.+		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+								
+ TIPOLOGIA 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+								
CONTRO DEL TESORIERE								
N. PROG.	REVERSALI	IMPORTO DELLE RISCOSSIONI		A N N O T A Z I O N I				
I	N. I	IMPORTO	RESIDUI	I	I	I	I	I
1+	180+	5.370,65		5.370,65		5.370,65		
2+	281+	26.853,23		26.853,23		32.223,88		
3+	282+	403.616,83		403.616,83		435.840,71		
4+	313+	1.586,78		1.586,78		437.427,49		
5+	354+	99.787,35		99.787,35		537.214,84		
6+	355+	26.336,64		26.336,64		563.551,48		
7+	356+	103.410,00		103.410,00		666.961,48		
8+	357+	159.988,81		159.988,81		826.950,29		
9+	358+	95.291,00		95.291,00		922.241,29		
10+	359+	33.598,00		33.598,00		955.839,29		
11+	360+	31.394,02		31.394,02		987.233,31		
12+	402+	407.518,65		407.518,65		1.394.751,96		
13+	403+	403.847,28		403.847,28		1.798.599,24		
14+	404+	154.707,54		154.707,54		1.953.306,78		
15+	405+	257.976,79		257.976,79		2.211.283,57		
16+	406+	304.193,78		304.193,78		2.515.477,35		
17+	407+	244.423,42		244.423,42		2.759.900,77		
18+	408+	89.866,72		89.866,72		2.849.767,49		
19+	409+	38.742,78		38.742,78		2.888.510,27		
20+	410+	32.705,99		32.705,99		2.921.216,26		
21+	411+	84.982,40		84.982,40		3.006.198,66		
22+	412+	43.883,27		43.883,27		3.050.081,93		
23+	413+	1.203.176,00		1.203.176,00		4.253.257,93		
24+	414+	788.568,00		788.568,00		5.041.825,93		
25+	415+	710.629,00		710.629,00		5.752.454,93		
26+	416+	455.761,00		455.761,00		6.208.215,93		
27+	417+	349.365,00		349.365,00		6.557.580,93		
28+	418+	258.242,67		258.242,67		6.815.823,60		
29+	419+	226.152,45		226.152,45		7.041.976,05		
30+	420+	152.836,00		152.836,00		7.194.812,05		

+ TIT.+		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+								
+ TIPOLOGIA 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+								
CONTRO DEL TESORIERE								
N.	REVERSALI	IMPORTO	DELLE RISCOSSIONI	A N N O T A Z I O N I				
PROGR.	N.	IMPORTO	RESIDUI					
31+	421+	89.520,33		89.520,33	7.284.332,38			
32+	422+	128.638,64		128.638,64	7.412.971,02			
33+	456+	271.691,29		271.691,29	7.684.662,31			
34+	457+	23.352,05		23.352,05	7.708.014,36			
35+	458+	36.666,87		36.666,87	7.744.681,23			
36+	480+	90.493,00		90.493,00	7.835.174,23			
37+	483+	3.648,38		3.648,38	7.838.822,61			
38+	484+	16.024,33		16.024,33	7.854.846,94			
39+	485+	25.005,00		25.005,00	7.879.851,94			
40+	488+	2.328,89		2.328,89	7.882.180,83			
41+	489+	20.136,89		20.136,89	7.902.317,72			
42+	543+	3.850,00		3.850,00	7.906.167,72			
43+	544+	30.227,30		30.227,30	7.936.395,02			
44+	545+	17.852,54		17.852,54	7.954.247,56			
45+	546+	8.972,50		8.972,50	7.963.220,06			
46+	547+	5.926,93		5.926,93	7.969.146,99			
47+	552+	58.257,64		58.257,64	8.027.404,63			
48+	553+	37.587,51		37.587,51	8.064.992,14			
49+	556+	118.344,40		118.344,40	8.183.336,54			
50+	557+	96.909,23		96.909,23	8.280.245,77			
51+	558+	40.601,26		40.601,26	8.320.847,03			
52+	571+	3.031,55		3.031,55	8.323.878,58			
53+	587+	9.764,73		9.764,73	8.333.643,31			
54+	594+	35.111,36		35.111,36	8.368.754,67			
55+	595+	94.688,24		94.688,24	8.463.442,91			
56+	596+	117.065,00		117.065,00	8.580.507,91			
57+	628+	849,56		849,56	8.581.357,47			
58+	122+	4.382,86	4.382,86		8.585.740,33			
59+	123+	18.082,92	18.082,92		8.603.823,25			
60+	170+	103.912,54	103.912,54		8.707.735,79			
61+	171+	103.059,54	103.059,54		8.810.795,33			

Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	
+ 9	0 0 2 0 1 0 3	0020103	+	PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO	+	+	+	+
+ 9			+	TIPOLOGIA 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	+	+	+	+
+ 9			+	VARIAZIONI :	+	+	+	+
+ 9			+	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO	+	+	+	+
K			K	CONTO DEL TESORIERE				K
Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
N.	REVERSALI	IMPORTO	DELLE RISCOSSIONI	A N N O T A Z I O N I				
PROGR.	N.	IMPOR	RESIDUI					
9	9	9	9	9	9	9	9	9
62+	172+	61.875,99	61.875,99	+	8.872.671,32	+	+	+
63+	173+	224.812,82	224.812,82	+	9.097.484,14	+	+	+
64+	174+	336.624,00	336.624,00	+	9.434.108,14	+	+	+
65+	175+	134.299,00	134.299,00	+	9.568.407,14	+	+	+
66+	176+	612.547,00	612.547,00	+	10.180.954,14	+	+	+
67+	177+	0,01	0,01	+	10.180.954,15	+	+	+
68+	178+	231.390,00	231.390,00	+	10.412.344,15	+	+	+
69+	181+	3.739,87	3.739,87	+	10.416.084,02	+	+	+
70+	182+	19.109,90	19.109,90	+	10.435.193,92	+	+	+
71+	183+	29.144,00	29.144,00	+	10.464.337,92	+	+	+
72+	218+	100.000,00	100.000,00	+	10.564.337,92	+	+	+
73+	283+	45.417,78	45.417,78	+	10.609.755,70	+	+	+
74+	284+	72.716,00	72.716,00	+	10.682.471,70	+	+	+
75+	285+	89.859,12	89.859,12	+	10.772.330,82	+	+	+
76+	286+	100.000,00	100.000,00	+	10.872.330,82	+	+	+
77+	344+	100.000,00	100.000,00	+	10.972.330,82	+	+	+
78+	345+	12.891,61	12.891,61	+	10.985.222,43	+	+	+
79+	346+	19.757,72	19.757,72	+	11.004.980,15	+	+	+
80+	347+	67.350,67	67.350,67	+	11.072.330,82	+	+	+
81+	349+	9.594,33	9.594,33	+	11.081.925,15	+	+	+
82+	350+	90.405,67	90.405,67	+	11.172.330,82	+	+	+
83+	351+	23.188,21	23.188,21	+	11.195.519,03	+	+	+
84+	352+	76.811,79	76.811,79	+	11.272.330,82	+	+	+
85+	353+	28.822,11	28.822,11	+	11.301.152,93	+	+	+
86+	423+	11.921,96	11.921,96	+	11.313.074,89	+	+	+
87+	424+	88.078,04	88.078,04	+	11.401.152,93	+	+	+
88+	479+	793.304,37	793.304,37	+	12.194.457,30	+	+	+
89+	536+	12.000,00	12.000,00	+	12.206.457,30	+	+	+
90+	563+	6.000,00	6.000,00	+	12.212.457,30	+	+	+
91+	599+	151.515,49	151.515,49	+	12.363.972,79	+	+	+
92+	600+	48.484,51	48.484,51	+	12.412.457,30	+	+	+
K				K			K	K

Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti - Rep. CAMB 22/04/20  
24.0000036.26

3182600/2023 - ENTE AG.TERRIT.EMILIA ROMAGNA SERV.IDRICI E RIFIUTI  
SCHEMA DI SVOLGIMENTO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA E CASSA

ESERCIZIO 2023 PAG. 7  
N.RIFERIMENTO AL C/CONSUNTIVO 2/ 4

BILANCIO DI PREVISIONE						RESIDUI	COMPETENZA	CASSA								
TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA									
+	0020103	0020103		+PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+	+	+	+									
+				+ TIPOLOGIA 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	+	+	+									
+				+ VARIAZIONI :	+	+	+									
+				+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+	+	+	+									
CONTRO DEL TESORIERE																
REVERSALI				IMPORTO DELLE RISCOSSIONI	A	N	N	O	T	A	Z	I	O	N	I	
N.	REVERSALI	IMPORTO		RESIDUI	A N N O T A Z I O N I											
+	93+ 629+	25.967,08		25.967,08												
+	94+ 630+	100.000,00		100.000,00												
+					12.438.424,38											
+					12.538.424,38											
+TOTALI+				3.957.066,91	8.581.357,47	12.538.424,38										





+ TIT.+		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+								
+ TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE								
+ ENTRATE CORRENTI								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+								
CONTO DEL TESORIERE								
N.	REVERSALI	IMPORTO	DELLE RISCOSSIONI			A N N O T A Z I O N I		
PROGR.	N.	IMPORTO	RESIDUI	I	I	I	I	I
1+	28+	2.073,63		+	2.073,63	+	2.073,63	+
2+	67+	179,72		+	179,72	+	2.253,35	+
3+	68+	1.977,15		+	1.977,15	+	4.230,50	+
4+	114+	1.975,05		+	1.975,05	+	6.205,55	+
5+	142+	1.975,05		+	1.975,05	+	8.180,60	+
6+	179+	70.000,00		+	70.000,00	+	78.180,60	+
7+	195+	1.975,05		+	1.975,05	+	80.155,65	+
8+	196+	627,74		+	627,74	+	80.783,39	+
9+	236+	1.973,95		+	1.973,95	+	82.757,34	+
10+	271+	1.970,83		+	1.970,83	+	84.728,17	+
11+	298+	140,60		+	140,60	+	84.868,77	+
12+	299+	2.082,63		+	2.082,63	+	86.951,40	+
13+	334+	2.053,35		+	2.053,35	+	89.004,75	+
14+	378+	2.051,00		+	2.051,00	+	91.055,75	+
15+	433+	60,73		+	60,73	+	91.116,48	+
16+	434+	2.147,44		+	2.147,44	+	93.263,92	+
17+	462+	10,00		+	10,00	+	93.273,92	+
18+	463+	10,00		+	10,00	+	93.283,92	+
19+	464+	10,00		+	10,00	+	93.293,92	+
20+	465+	10,00		+	10,00	+	93.303,92	+
21+	466+	10,00		+	10,00	+	93.313,92	+
22+	467+	10,00		+	10,00	+	93.323,92	+
23+	468+	10,00		+	10,00	+	93.333,92	+
24+	469+	10,00		+	10,00	+	93.343,92	+
25+	472+	10,00		+	10,00	+	93.353,92	+
26+	473+	10,00		+	10,00	+	93.363,92	+
27+	475+	10,00		+	10,00	+	93.373,92	+
28+	476+	10,00		+	10,00	+	93.383,92	+
29+	478+	0,63		+	0,63	+	93.384,55	+
30+	512+	3.857,16		+	3.857,16	+	97.241,71	+
+ + + + +								
6 - - - - -								

+ TIT.+		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+								
+ TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE								
+ ENTRATE CORRENTI								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+								
CONTO DEL TESORIERE								
N.	REVERSALI	IMPORTO		DELLE RISCOSSIONI		A N N O T A Z I O N I		
PROGR.		IMPORTO	RESIDUI	IMPORTO	RESIDUI			
31+	513+	634,57		634,57		97.876,28		
32+	514+	1.233,40		1.233,40		99.109,68		
33+	561+	2.730,87		2.730,87		101.840,55		
34+	575+	800,00		800,00		102.640,55		
35+	576+	1.200,00		1.200,00		103.840,55		
36+	577+	918,24		918,24		104.758,79		
37+	579+	5,00		5,00		104.763,79		
38+	581+	229,80		229,80		104.993,59		
39+	614+	2.918,24		2.918,24		107.911,83		
40+	615+	265,23		265,23		108.177,06		
41+	616+	1.000,00		1.000,00		109.177,06		
42+	617+	1.020,00		1.020,00		110.197,06		
43+	618+	8.754,72		8.754,72		118.951,78		
44+	622+	4.644,28		4.644,28		123.596,06		
45+	623+	1.719,40		1.719,40		125.315,46		
46+	624+	9.215,92		9.215,92		134.531,38		
47+	625+	10.081,84		10.081,84		144.613,22		
48+	626+	2.918,24		2.918,24		147.531,46		
49+	627+	29.877,44		29.877,44		177.408,90		
50+	631+	2.918,24		2.918,24		180.327,14		
51+	27+	1.388,00	1.388,00			181.715,14		
+TOTALI+								
			1.388,00		180.327,14		181.715,14	





CONTROLO								CONTROLO							
Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y		
TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA								
9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9		
+	0090100	0090100	+	PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO	+	+	+								
+	TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO			+	+	+	+								
+	VARIAZIONI :			+	+	+	+								
+				+	+	+	+								
+				+	+	+	+								
+				+	+	+	+								
+				+	+	+	+								
+				+	+	+	+								
+	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO			+	+	+	+								
+	CONTROLO							+	+	+	+	+	+		
+	CONTATO DEL TESORIERE							+	+	+	+	+	+		
Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y		
N.	REVERSALI	IMPORTO	DELLE RISCOSSIONI	A	N	N	O	T	A	Z	I	O	N		
I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I		
9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9		
1+	21+	11.899,82	+	11.899,82	+	11.899,82	+								
2+	22+	609,44	+	609,44	+	12.509,26	+								
3+	23+	24.780,28	+	24.780,28	+	37.289,54	+								
4+	24+	102,34	+	102,34	+	37.391,88	+								
5+	25+	784,96	+	784,96	+	38.176,84	+								
6+	26+	187,00	+	187,00	+	38.363,84	+								
7+	61+	9.000,04	+	9.000,04	+	47.363,88	+								
8+	62+	583,33	+	583,33	+	47.947,21	+								
9+	63+	25.195,73	+	25.195,73	+	73.142,94	+								
10+	64+	102,34	+	102,34	+	73.245,28	+								
11+	65+	784,96	+	784,96	+	74.030,24	+								
12+	66+	187,00	+	187,00	+	74.217,24	+								
13+	108+	10.539,43	+	10.539,43	+	84.756,67	+								
14+	109+	582,75	+	582,75	+	85.339,42	+								
15+	110+	24.818,02	+	24.818,02	+	110.157,44	+								
16+	111+	102,34	+	102,34	+	110.259,78	+								
17+	112+	784,96	+	784,96	+	111.044,74	+								
18+	113+	187,00	+	187,00	+	111.231,74	+								
19+	136+	10.281,80	+	10.281,80	+	121.513,54	+								
20+	137+	582,75	+	582,75	+	122.096,29	+								
21+	138+	24.117,66	+	24.117,66	+	146.213,95	+								
22+	139+	102,34	+	102,34	+	146.316,29	+								
23+	140+	784,96	+	784,96	+	147.101,25	+								
24+	141+	187,00	+	187,00	+	147.288,25	+								
25+	189+	21.457,17	+	21.457,17	+	168.745,42	+								
26+	190+	600,67	+	600,67	+	169.346,09	+								
27+	191+	63.971,92	+	63.971,92	+	233.318,01	+								
28+	192+	102,34	+	102,34	+	233.420,35	+								
29+	193+	784,96	+	784,96	+	234.205,31	+								
30+	194+	187,00	+	187,00	+	234.392,31	+								
+	+	+	+	+	+	+	+								
+	+	+	+	+	+	+	+								
6	K	K	K	K	K	K	K								

+ TIT.+		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+								
+ TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+								
CONTRO DEL TESORIERE								
N. PROG.	REVERSALI	IMPORTO	DELLE RISCOSSIONI	A N N O T A Z I O N I				
I	N. I	IMPOR	RESIDUI	I	I	I	I	I
31+	207+	800,00		800,00	235.192,31			
32+	209+	560,00		560,00	235.752,31			
33+	230+	10.545,68		10.545,68	246.297,99			
34+	231+	600,67		600,67	246.898,66			
35+	232+	25.182,83		25.182,83	272.081,49			
36+	233+	102,34		102,34	272.183,83			
37+	234+	784,96		784,96	272.968,79			
38+	235+	187,00		187,00	273.155,79			
39+	265+	12.740,44		12.740,44	285.896,23			
40+	266+	600,67		600,67	286.496,90			
41+	267+	48.463,22		48.463,22	334.960,12			
42+	268+	102,34		102,34	335.062,46			
43+	269+	494,90		494,90	335.557,36			
44+	270+	187,00		187,00	335.744,36			
45+	292+	8.166,89		8.166,89	343.911,25			
46+	293+	642,27		642,27	344.553,52			
47+	294+	32.669,04		32.669,04	377.222,56			
48+	295+	102,34		102,34	377.324,90			
49+	296+	494,90		494,90	377.819,80			
50+	297+	187,00		187,00	378.006,80			
51+	328+	8.539,08		8.539,08	386.545,88			
52+	329+	659,09		659,09	387.204,97			
53+	330+	31.203,49		31.203,49	418.408,46			
54+	331+	110,96		110,96	418.519,42			
55+	332+	494,90		494,90	419.014,32			
56+	333+	187,00		187,00	419.201,32			
57+	365+	8.517,35		8.517,35	427.718,67			
58+	366+	659,09		659,09	428.377,76			
59+	367+	31.106,57		31.106,57	459.484,33			
60+	368+	83,11		83,11	459.567,44			
61+	375+	494,90		494,90	460.062,34			



+ TIT.+		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+								
+ TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI +								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+								
CONTO DEL TESORIERE								
N.	REVERSALI	IMPORTO	DELLE RISCOSSIONI		A N N O T A Z I O N I			
PROGR.	N.	IMPORTO	RESIDUI					
1+	1+	76,14		76,14	76,14			
2+	2+	1,22		1,22	77,36			
3+	3+	41,98		41,98	119,34			
4+	4+	44,97		44,97	164,31			
5+	5+	6,99		6,99	171,30			
6+	6+	726,88		726,88	898,18			
7+	7+	45,11		45,11	943,29			
8+	8+	1,62		1,62	944,91			
9+	9+	3,96		3,96	948,87			
10+	10+	158,40		158,40	1.107,27			
11+	11+	38,07		38,07	1.145,34			
12+	12+	1.531,00		1.531,00	2.676,34			
13+	13+	4.573,80		4.573,80	7.250,14			
14+	14+	1.320,00		1.320,00	8.570,14			
15+	15+	347,42		347,42	8.917,56			
16+	16+	59,07		59,07	8.976,63			
17+	17+	30,00		30,00	9.006,63			
18+	18+	30,00		30,00	9.036,63			
19+	19+	30,00		30,00	9.066,63			
20+	20+	1.320,00		1.320,00	10.386,63			
21+	29+	76,14		76,14	10.462,77			
22+	30+	242,00		242,00	10.704,77			
23+	31+	110,00		110,00	10.814,77			
24+	32+	196,56		196,56	11.011,33			
25+	33+	5,80		5,80	11.017,13			
26+	34+	1.400,00		1.400,00	12.417,13			
27+	35+	5.304,56		5.304,56	17.721,69			
28+	36+	3.501,77		3.501,77	21.223,46			
29+	37+	8.800,00		8.800,00	30.023,46			
30+	38+	229,90		229,90	30.253,36			



+ TIT.+		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+								
+ TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI +								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+								
CONTO DEL TESORIERE								
N. PROG.	REVERSALI	IMPORTO	DELLE RISCOSSIONI	A N N O T A Z I O N I				
I	N. I	IMPOR	RESIDUI	I	I	I	I	I
62+	78+	15,03		15,03	43.268,57			
63+	79+	3,30		3,30	43.271,87			
64+	80+	3,29		3,29	43.275,16			
65+	81+	9,91		9,91	43.285,07			
66+	82+	9,91		9,91	43.294,98			
67+	83+	0,55		0,55	43.295,53			
68+	84+	5.317,05		5.317,05	48.612,58			
69+	85+	1.152,07		1.152,07	49.764,65			
70+	86+	591,89		591,89	50.356,54			
71+	87+	29,60		29,60	50.386,14			
72+	88+	1.603,80		1.603,80	51.989,94			
73+	89+	429,00		429,00	52.418,94			
74+	90+	5,50		5,50	52.424,44			
75+	91+	118,19		118,19	52.542,63			
76+	92+	114,38		114,38	52.657,01			
77+	93+	153,98		153,98	52.810,99			
78+	94+	153,98		153,98	52.964,97			
79+	95+	6,60		6,60	52.971,57			
80+	96+	6,60		6,60	52.978,17			
81+	97+	1,32		1,32	52.979,49			
82+	98+	211,20		211,20	53.190,69			
83+	99+	211,20		211,20	53.401,89			
84+	100+	55,22		55,22	53.457,11			
85+	101+	3,95		3,95	53.461,06			
86+	102+	205,08		205,08	53.666,14			
87+	103+	364,25		364,25	54.030,39			
88+	104+	7.500,00		7.500,00	61.530,39			
89+	105+	6,60		6,60	61.536,99			
90+	106+	76,14		76,14	61.613,13			
91+	107+	3.887,80		3.887,80	65.500,93			
92+	115+	308,00		308,00	65.808,93			









Y		Y		Y		Y		Y		Y		Y		
TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA							
9	9	9	9	9	9	9	9							
+	0 0 9 0 2 0 0	+	0090200	+	PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO	+								
+	TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI							+						
+	VARIAZIONI :							+						
+	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO							+						
K												+	K	
CONTO DEL TESORIERE														
Y		Y		Y		Y		A N N O T A Z I O N I						
N.	REVERSALI	IMPORTO	DELLE RISCOSSIONI											
PROGR.	I N. I	I	RESIDUI	I	I	I	I							
9	9	9	9	9	9	9	9							
+	186+	256+	242,00	+		+	235.858,44							
+	187+	257+	1.873,81	+	1.873,81	+	237.732,25							
+	188+	258+	14,14	+	14,14	+	237.746,39							
+	189+	259+	205,08	+	205,08	+	237.951,47							
+	190+	260+	364,24	+	364,24	+	238.315,71							
+	191+	261+	61,71	+	61,71	+	238.377,42							
+	192+	262+	96,84	+	96,84	+	238.474,26							
+	193+	263+	44,97	+	44,97	+	238.519,23							
+	194+	264+	564,30	+	564,30	+	239.083,53							
+	195+	272+	8.800,00	+	8.800,00	+	247.883,53							
+	196+	273+	229,90	+	229,90	+	248.113,43							
+	197+	274+	23,98	+	23,98	+	248.137,41							
+	198+	275+	76,14	+	76,14	+	248.213,55							
+	199+	276+	31,71	+	31,71	+	248.245,26							
+	200+	277+	1.800,00	+	1.800,00	+	250.045,26							
+	201+	278+	11,72	+	11,72	+	250.056,98							
+	202+	279+	1.400,00	+	1.400,00	+	251.456,98							
+	203+	280+	4.000,00	+	4.000,00	+	255.456,98							
+	204+	287+	1.930,78	+	1.930,78	+	257.387,76							
+	205+	288+	800,80	+	800,80	+	258.188,56							
+	206+	289+	15,63	+	15,63	+	258.204,19							
+	207+	290+	653,20	+	653,20	+	258.857,39							
+	208+	291+	587,88	+	587,88	+	259.445,27							
+	209+	300+	1,32	+	1,32	+	259.446,59							
+	210+	301+	0,54	+	0,54	+	259.447,13							
+	211+	302+	205,08	+	205,08	+	259.652,21							
+	212+	303+	364,24	+	364,24	+	260.016,45							
+	213+	304+	61,71	+	61,71	+	260.078,16							
+	214+	305+	56,00	+	56,00	+	260.134,16							
+	215+	306+	1.099,10	+	1.099,10	+	261.233,26							
+	216+	307+	1.154,93	+	1.154,93	+	262.388,19							
+				+		+								
K												+	K	

+ TIT.+		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+								
+ TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI +								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+								
CONTO DEL TESORIERE								
N.	REVERSALI	IMPORTO	DELLE RISCOSSIONI	A N N O T A Z I O N I				
PROGR.	IMPOR TO	RESIDUI						
217+	308+	1.083,41	1.083,41	263.471,60				
218+	309+	76,14	76,14	263.547,74				
219+	310+	9,02	9,02	263.556,76				
220+	311+	1.531,00	1.531,00	265.087,76				
221+	315+	1,32	1,32	265.089,08				
222+	316+	44,40	44,40	265.133,48				
223+	317+	13,60	13,60	265.147,08				
224+	318+	0,55	0,55	265.147,63				
225+	319+	17,94	17,94	265.165,57				
226+	320+	6,44	6,44	265.172,01				
227+	321+	14,42	14,42	265.186,43				
228+	322+	55,22	55,22	265.241,65				
229+	323+	196,56	196,56	265.438,21				
230+	324+	347,42	347,42	265.785,63				
231+	325+	58,86	58,86	265.844,49				
232+	326+	37,22	37,22	265.881,71				
233+	327+	1.800,00	1.800,00	267.681,71				
234+	335+	1,32	1,32	267.683,03				
235+	336+	76,14	76,14	267.759,17				
236+	337+	1.937,54	1.937,54	269.696,71				
237+	338+	1.026,85	1.026,85	270.723,56				
238+	339+	1.188,00	1.188,00	271.911,56				
239+	340+	5,54	5,54	271.917,10				
240+	341+	3.185,60	3.185,60	275.102,70				
241+	342+	89,94	89,94	275.192,64				
242+	343+	44,97	44,97	275.237,61				
243+	361+	188,34	188,34	275.425,95				
244+	362+	141,90	141,90	275.567,85				
245+	363+	159,96	159,96	275.727,81				
246+	364+	159,96	159,96	275.887,77				
247+	369+	4.138,20	4.138,20	280.025,97				

+-----Y-----		+-----Y-----		+-----Y-----		+-----Y-----		+-----Y-----		+-----Y-----		+-----Y-----	
TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA						
9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
+	+	0090200	+	PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO	+	+	+	+	+	+	+	+	+
+ TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI													
+ VARIAZIONI :													
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO													
K-----K-----													
CONTO DEL TESORIERE													
+-----Y-----		+-----Y-----		+-----Y-----		+-----Y-----		+-----Y-----		+-----Y-----		+-----Y-----	
N.	REVERSALI	IMPORTO	DELLE RISCOSSIONI	A	N	N	O	T	A	Z	I	O	N
I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I
9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
248	370	6.897,00	+	6.897,00	+	286.922,97	+						
249	371	7.020,75	+	7.020,75	+	293.943,72	+						
250	372	105,20	+	105,20	+	294.048,92	+						
251	373	99,88	+	99,88	+	294.148,80	+						
252	374	1.400,00	+	1.400,00	+	295.548,80	+						
253	379	229,90	+	229,90	+	295.778,70	+						
254	380	8.800,00	+	8.800,00	+	304.578,70	+						
255	381	468,34	+	468,34	+	305.047,04	+						
256	382	76,14	+	76,14	+	305.123,18	+						
257	383	9,55	+	9,55	+	305.132,73	+						
258	384	1.147,88	+	1.147,88	+	306.280,61	+						
259	385	31,79	+	31,79	+	306.312,40	+						
260	386	242,00	+	242,00	+	306.554,40	+						
261	387	364,24	+	364,24	+	306.918,64	+						
262	388	61,71	+	61,71	+	306.980,35	+						
263	389	3.168,00	+	3.168,00	+	310.148,35	+						
264	390	22,00	+	22,00	+	310.170,35	+						
265	391	772,80	+	772,80	+	310.943,15	+						
266	392	772,80	+	772,80	+	311.715,95	+						
267	393	1.026,85	+	1.026,85	+	312.742,80	+						
268	394	1.188,00	+	1.188,00	+	313.930,80	+						
269	395	1.758,90	+	1.758,90	+	315.689,70	+						
270	396	132,00	+	132,00	+	315.821,70	+						
271	397	88,00	+	88,00	+	315.909,70	+						
272	398	825,79	+	825,79	+	316.735,49	+						
273	399	1,32	+	1,32	+	316.736,81	+						
274	400	1.800,00	+	1.800,00	+	318.536,81	+						
275	401	22,20	+	22,20	+	318.559,01	+						
276	435	4.339,03	+	4.339,03	+	322.898,04	+						
277	436	8.096,79	+	8.096,79	+	330.994,83	+						
278	437	80,10	+	80,10	+	331.074,93	+						
K-----K-----													

BILANCIO DI PREVISIONE					RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+	0 0 9 0 2 0 0	+	0090200	+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO	+	+	+
+ TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI							
+ VARIAZIONI :							
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO							
CONTO DEL TESORIERE							
REVERSALI				IMPORTO DELLE RISCOSSIONI		ANNOTAZIONI	
N. PROG.	N.	I	IMPORTO	RESIDUI	I		I
+	279	+	32,71	+	32,71	+	331.107,64
+	280	+	215,76	+	215,76	+	331.323,40
+	281	+	364,24	+	364,24	+	331.687,64
+	282	+	61,71	+	61,71	+	331.749,35
+	283	+	6,57	+	6,57	+	331.755,92
+	284	+	18,07	+	18,07	+	331.773,99
+	285	+	0,55	+	0,55	+	331.774,54
+	286	+	13,45	+	13,45	+	331.787,99
+	287	+	18,18	+	18,18	+	331.806,17
+	288	+	1.350,00	+	1.350,00	+	333.156,17
+	289	+	69,76	+	69,76	+	333.225,93
+	290	+	68,92	+	68,92	+	333.294,85
+	291	+	1.531,00	+	1.531,00	+	334.825,85
+	292	+	79,20	+	79,20	+	334.905,05
+	293	+	1.918,22	+	1.918,22	+	336.823,27
+	294	+	1.540,00	+	1.540,00	+	338.363,27
+	295	+	116,36	+	116,36	+	338.479,63
+	296	+	8,45	+	8,45	+	338.488,08
+	297	+	1,32	+	1,32	+	338.489,40
+	298	+	1.800,00	+	1.800,00	+	340.289,40
+	299	+	121,00	+	121,00	+	340.410,40
+	300	+	641,08	+	641,08	+	341.051,48
+	301	+	16,72	+	16,72	+	341.068,20
+	302	+	215,76	+	215,76	+	341.283,96
+	303	+	364,24	+	364,24	+	341.648,20
+	304	+	61,71	+	61,71	+	341.709,91
+	305	+	9,50	+	9,50	+	341.719,41
+	306	+	1.306,80	+	1.306,80	+	343.026,21
+	307	+	5,50	+	5,50	+	343.031,71
+	308	+	80,10	+	80,10	+	343.111,81
+	309	+	39,49	+	39,49	+	343.151,30











CONTROLO DI BILANCIO									
Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA		
9	9	9	9	9	9	9	9		
+	0001111	0001111		PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO					
+				PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO					
CONTRO DEL TESORIERE									
Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
N.	MANDATI	IMPORTE	DEI PAGAMENTI	RESIDUI	RESIDUI	RESIDUI	RESIDUI	RESIDUI	RESIDUI
9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
+	31+	144+	211,32		211,32		161.154,73		
+	32+	146+	18,27		18,27		161.173,00		
+	33+	148+	54,96		54,96		161.227,96		
+	34+	150+	3,03		3,03		161.230,99		
+	35+	156+	324,00		324,00		161.554,99		
+	36+	157+	769,60		769,60		162.324,59		
+	37+	159+	2.379,00		2.379,00		164.703,59		
+	38+	160+	12.600,00		12.600,00		177.303,59		
+	39+	161+	30,50		30,50		177.334,09		
+	40+	163+	16,00		16,00		177.350,09		
+	41+	165+	16,00		16,00		177.366,09		
+	42+	169+	36,60		36,60		177.402,69		
+	43+	171+	32,11		32,11		177.434,80		
+	44+	175+	21,90		21,90		177.456,70		
+	45+	176+	1.137,28		1.137,28		178.593,98		
+	46+	177+	2.019,91		2.019,91		180.613,89		
+	47+	180+	36,60		36,60		180.650,49		
+	48+	181+	422,22		422,22		181.072,71		
+	49+	183+	9.368,21		9.368,21		190.440,92		
+	50+	186+	33.332,68		33.332,68		223.773,60		
+	51+	187+	676,41		676,41		224.450,01		
+	52+	190+	121,26		121,26		224.571,27		
+	53+	191+	13,60		13,60		224.584,87		
+	54+	193+	105,95		105,95		224.690,82		
+	55+	199+	19,76		19,76		224.710,58		
+	56+	200+	165,51		165,51		224.876,09		
+	57+	201+	362,27		362,27		225.238,36		
+	58+	204+	8,64		8,64		225.247,00		
+	59+	213+	1.874,84		1.874,84		227.121,84		
+	60+	215+	10.075,19		10.075,19		237.197,03		
+	61+	220+	10.132,21		10.132,21		247.329,24		

+ TIT.+		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+								
+ SPESE CORRENTI								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+								
CONTRO DEL TESORIERE								
N. PROG.	MANDATI		IMPORTO DEI PAGAMENTI			A N N O T A Z I O N I		
I	N.	I	IMPORTO	I	RESIDUI	I	I	I
62+	222+		8.356,32			8.356,32	255.685,56	
63+	230+		7,32			7,32	255.692,88	
64+	231+		11.419,20			11.419,20	267.112,08	
65+	232+		113,50			113,50	267.225,58	
66+	233+		232,82			232,82	267.458,40	
67+	234+		249,38			249,38	267.707,78	
68+	237+		349,43			349,43	268.057,21	
69+	239+		9.368,21			9.368,21	277.425,42	
70+	242+		10,00			10,00	277.435,42	
71+	243+		33.332,68			33.332,68	310.768,10	
72+	244+		676,41			676,41	311.444,51	
73+	247+		43,60			43,60	311.488,11	
74+	249+		105,95			105,95	311.594,06	
75+	253+		422,22			422,22	312.016,28	
76+	255+		2.019,91			2.019,91	314.036,19	
77+	256+		1.137,28			1.137,28	315.173,47	
78+	257+		342,20			342,20	315.515,67	
79+	258+		342,20			342,20	315.857,87	
80+	259+		342,20			342,20	316.200,07	
81+	261+		7.422,48			7.422,48	323.622,55	
82+	263+		1.274,90			1.274,90	324.897,45	
83+	264+		48.800,00			48.800,00	373.697,45	
84+	265+		7,32			7,32	373.704,77	
85+	266+		13,39			13,39	373.718,16	
86+	267+		3.254,35			3.254,35	376.972,51	
87+	268+		147,56			147,56	377.120,07	
88+	269+		658,80			658,80	377.778,87	
89+	270+		756,40			756,40	378.535,27	
90+	271+		3,00			3,00	378.538,27	
91+	272+		24,80			24,80	378.563,07	
92+	275+		3,03			3,03	378.566,10	

BILANCIO DI PREVISIONE					RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO							
SPESE CORRENTI							
VARIAZIONI :							
PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO							
CONTO DEL TESORIERE							
MANDATI			IMPORTO DEI PAGAMENTI			ANNOTAZIONI	
PROGR.	N.	IMPORTO	RESIDUI	IMPORTO	RESIDUI		
93+	276+	37,22		37,22		378.603,32	
94+	277+	106,01		106,01		378.709,33	
95+	278+	46,86		46,86		378.756,19	
96+	279+	1.589,24		1.589,24		380.345,43	
97+	283+	97,58		97,58		380.443,01	
98+	287+	8,65		8,65		380.451,66	
99+	297+	1.869,79		1.869,79		382.321,45	
100+	298+	198,34		198,34		382.519,79	
101+	302+	9.903,64		9.903,64		392.423,43	
102+	304+	10.447,32		10.447,32		402.870,75	
103+	310+	422,22		422,22		403.292,97	
104+	311+	416,00		416,00		403.708,97	
105+	312+	1.090,01		1.090,01		404.798,98	
106+	313+	342,20		342,20		405.141,18	
107+	314+	1.926,61		1.926,61		407.067,79	
108+	315+	761,28		761,28		407.829,07	
109+	316+	9.368,21		9.368,21		417.197,28	
110+	319+	40,60		40,60		417.237,88	
111+	320+	33.332,68		33.332,68		450.570,56	
112+	321+	676,41		676,41		451.246,97	
113+	324+	25,80		25,80		451.272,77	
114+	325+	23.834,63		23.834,63		475.107,40	
115+	326+	80.752,25		80.752,25		555.859,65	
116+	328+	105,95		105,95		555.965,60	
117+	350+	175,20		175,20		556.140,80	
118+	351+	5.694,35		5.694,35		561.835,15	
119+	353+	9.753,90		9.753,90		571.589,05	
120+	358+	611,44		611,44		572.200,49	
121+	365+	7,32		7,32		572.207,81	
122+	368+	498,11		498,11		572.705,92	
123+	370+	93,79		93,79		572.799,71	

TIT.		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
0 0 0 1 1 1 1			0001111		PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO			
SPESE CORRENTI								
VARIAZIONI :								
PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO								
CONTO DEL TESORIERE								
N. MANDATI		IMPORTO DEI PAGAMENTI		ANNOTAZIONI				
PROGR.	N.	I	IMPORTO	RESIDUI	I	I	I	I
124+	373+		1.146,51		1.146,51	573.946,22		
125+	375+		6.608,36		6.608,36	580.554,58		
126+	381+		310,00		310,00	580.864,58		
127+	382+		4.320,00		4.320,00	585.184,58		
128+	383+		2,00		2,00	585.186,58		
129+	384+		342,20		342,20	585.528,78		
130+	385+		2.019,90		2.019,90	587.548,68		
131+	386+		1.137,28		1.137,28	588.685,96		
132+	387+		3.254,35		3.254,35	591.940,31		
133+	389+		306,22		306,22	592.246,53		
134+	390+		15,00		15,00	592.261,53		
135+	391+		2.748,00		2.748,00	595.009,53		
136+	392+		15.683,00		15.683,00	610.692,53		
137+	393+		9.368,21		9.368,21	620.060,74		
138+	396+		33.261,39		33.261,39	653.322,13		
139+	397+		675,15		675,15	653.997,28		
140+	400+		2.871,73		2.871,73	656.869,01		
141+	401+		106,22		106,22	656.975,23		
142+	403+		105,95		105,95	657.081,18		
143+	410+		469,45		469,45	657.550,63		
144+	411+		422,22		422,22	657.972,85		
145+	412+		26,77		26,77	657.999,62		
146+	413+		171,67		171,67	658.171,29		
147+	415+		80,00		80,00	658.251,29		
148+	416+		70,00		70,00	658.321,29		
149+	417+		70,00		70,00	658.391,29		
150+	418+		3,03		3,03	658.394,32		
151+	419+		103,82		103,82	658.498,14		
152+	420+		36,28		36,28	658.534,42		
153+	421+		46,86		46,86	658.581,28		
154+	422+		1.166,22		1.166,22	659.747,50		

Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti - Rep. C.A.M.B. 22/04/20







TIT.		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO								
+ SPESE CORRENTI								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO								
CONTATO DEL TESORIERE								
N.	MANDATI	IMPORTO	DEI PAGAMENTI	RESIDUI	A N N O T A Z I O N I			
PROGR.	N.	IMPORTO	RESIDUI					
217+	537+	10.549,23		10.549,23	972.117,91			
218+	543+	159,96		159,96	972.277,87			
219+	544+	159,96		159,96	972.437,83			
220+	545+	188,34		188,34	972.626,17			
221+	546+	141,90		141,90	972.768,07			
222+	547+	7,32		7,32	972.775,39			
223+	548+	246,20		246,20	973.021,59			
224+	549+	75,40		75,40	973.096,99			
225+	551+	3,03		3,03	973.100,02			
226+	552+	99,49		99,49	973.199,51			
227+	553+	35,69		35,69	973.235,20			
228+	554+	4.800,00		4.800,00	978.035,20			
229+	555+	165,79		165,79	978.200,99			
230+	556+	1.145,11		1.145,11	979.346,10			
231+	557+	306,22		306,22	979.652,32			
232+	558+	1.090,01		1.090,01	980.742,33			
233+	559+	326,39		326,39	981.068,72			
234+	560+	1.926,61		1.926,61	982.995,33			
235+	561+	206,38		206,38	983.201,71			
236+	562+	11.419,20		11.419,20	994.620,91			
237+	563+	9.368,21		9.368,21	1.003.989,12			
238+	567+	39.098,32		39.098,32	1.043.087,44			
239+	568+	582,51		582,51	1.043.669,95			
240+	569+	95,98		95,98	1.043.765,93			
241+	572+	67,00		67,00	1.043.832,93			
242+	575+	135,16		135,16	1.043.968,09			
243+	579+	7,32		7,32	1.043.975,41			
244+	580+	422,22		422,22	1.044.397,63			
245+	581+	10.744,54		10.744,54	1.055.142,17			
246+	582+	5.694,35		5.694,35	1.060.836,52			
247+	584+	30,70		30,70	1.060.867,22			

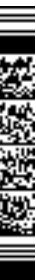




+ TIT.+				+ BILANCIO DI PREVISIONE				+ RESIDUI		+ COMPETENZA		+ CASSA	
CODICE				PRG									
0 0 0 1 1 1 1				0001111				2023 EURO					
+ SPESE CORRENTI													
+ VARIAZIONI :													
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO													
CONTRO DEL TESORIERE													
+ MANDATI				+ IMPORTO DEI PAGAMENTI				+ A N N O T A Z I O N I					
N. I				I				I					
N. I				RESIDUI									
279+	653+	2.019,90	+	2.019,90	+	1.238.902,03	+						
280+	657+	122,00	+	122,00	+	1.239.024,03	+						
281+	660+	5.694,35	+	5.694,35	+	1.244.718,38	+						
282+	662+	9.753,90	+	9.753,90	+	1.254.472,28	+						
283+	663+	732,00	+	732,00	+	1.255.204,28	+						
284+	664+	488,00	+	488,00	+	1.255.692,28	+						
285+	666+	7,32	+	7,32	+	1.255.699,60	+						
286+	667+	35,00	+	35,00	+	1.255.734,60	+						
287+	668+	11.419,20	+	11.419,20	+	1.267.153,80	+						
288+	669+	123,11	+	123,11	+	1.267.276,91	+						
289+	670+	2,00	+	2,00	+	1.267.278,91	+						
290+	671+	3.744,08	+	3.744,08	+	1.271.022,99	+						
291+	672+	8,64	+	8,64	+	1.271.031,63	+						
292+	681+	1.867,12	+	1.867,12	+	1.272.898,75	+						
293+	682+	10.240,55	+	10.240,55	+	1.283.139,30	+						
294+	688+	10.308,46	+	10.308,46	+	1.293.447,76	+						
295+	693+	8,64	+	8,64	+	1.293.456,40	+						
296+	702+	1.863,90	+	1.863,90	+	1.295.320,30	+						
297+	703+	272,00	+	272,00	+	1.295.592,30	+						
298+	707+	14.207,55	+	14.207,55	+	1.309.799,85	+						
299+	710+	18.273,96	+	18.273,96	+	1.328.073,81	+						
300+	716+	9.368,21	+	9.368,21	+	1.337.442,02	+						
301+	719+	633,61	+	633,61	+	1.338.075,63	+						
302+	720+	39.763,43	+	39.763,43	+	1.377.839,06	+						
303+	721+	579,98	+	579,98	+	1.378.419,04	+						
304+	722+	243,00	+	243,00	+	1.378.662,04	+						
305+	725+	482,13	+	482,13	+	1.379.144,17	+						
306+	726+	24.217,26	+	24.217,26	+	1.403.361,43	+						
307+	728+	444,18	+	444,18	+	1.403.805,61	+						
308+	729+	181,40	+	181,40	+	1.403.987,01	+						
309+	730+	1.196,49	+	1.196,49	+	1.405.183,50	+						

TIT.		CODICE		NUMERO		PRG		BILANCIO DI PREVISIONE		RESIDUI		COMPETENZA		CASSA	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+															
+ SPESE CORRENTI															
+ VARIAZIONI :															
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+															
CONTRO DEL TESORIERE															
N. MANDATI		MANDATI		IMPORTE		DEI PAGAMENTI		A N N O T A Z I O N I							
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-9
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I
310+	731+			342,20				342,20							
311+	732+			2.019,90				2.019,90							
312+	733+			36,42				36,42							
313+	734+			100,22				100,22							
314+	735+			3,03				3,03							
315+	736+			148,00				148,00							
316+	737+			968,09				968,09							
317+	738+			979,63				979,63							
318+	740+			195,60				195,60							
319+	746+			209,02				209,02							
320+	748+			398,80				398,80							
321+	749+			394,10				394,10							
322+	751+			35,00				35,00							
323+	752+			439,20				439,20							
324+	753+			8.540,00				8.540,00							
325+	754+			10.637,42				10.637,42							
326+	763+			347,87				347,87							
327+	764+			1.127,14				1.127,14							
328+	765+			135,37				135,37							
329+	766+			46,86				46,86							
330+	853+			7,32				7,32							
331+	857+			11.419,20				11.419,20							
332+	858+			940,00				940,00							
333+	859+			2,00				2,00							
334+	860+			671,00				671,00							
335+	861+			3.555,08				3.555,08							
336+	862+			1.000,00				1.000,00							
337+	863+			92,71				92,71							
338+	864+			1.196,49				1.196,49							
339+	865+			342,20				342,20							
340+	866+			2.019,90				2.019,90							
6	K	K		K				K					K		

+-----Y-----				+-----Y-----				+-----Y-----				+-----Y-----					
+ TIT.+		CODICE		+ NUMERO		+ PRG		+ BILANCIO DI PREVISIONE				+ RESIDUI		+ COMPETENZA		+ CASSA	
+-----9-----		+-----9-----		+-----9-----		+-----9-----		+-----9-----				+-----9-----		+-----9-----			
+ 0 0 0 1 1 1 1				+ 0001111				+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO									
+ SPESE CORRENTI																	
				+ VARIAZIONI :													
				+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO													
				K-----K-----													
CONTO DEL TESORIERE																	
+ N. +		+ MANDATI				+ IMPORTO DEI PAGAMENTI				+ A N N O T A Z I O N I							
+-----9-----		+-----9-----				+-----9-----				+-----9-----							
+-----9-----		+-----9-----				+-----9-----				+-----9-----							
+-----9-----		+-----9-----				+-----9-----				+-----9-----							
+ 341+		867+		52,66 +				52,66 +		1.453.585,93 +							
+ 342+		868+		18.458,43 +				18.458,43 +		1.472.044,36 +							
+ 343+		869+		8,64 +				8,64 +		1.472.053,00 +							
+ 344+		877+		1.867,12 +				1.867,12 +		1.473.920,12 +							
+ 345+		885+		10.600,75 +				10.600,75 +		1.484.520,87 +							
+ 346+		987+		16.444,75 +				16.444,75 +		1.500.965,62 +							
+ 347+		988+		39,20 +				39,20 +		1.501.004,82 +							
+ 348+		991+		127,00 +				127,00 +		1.501.131,82 +							
+ 349+		992+		71.023,90 +				71.023,90 +		1.572.155,72 +							
+ 350+		993+		582,51 +				582,51 +		1.572.738,23 +							
+ 351+		994+		56,40 +				56,40 +		1.572.794,63 +							
+ 352+		998+		119,97 +				119,97 +		1.572.914,60 +							
+ 353+		999+		9.000,00 +				9.000,00 +		1.581.914,60 +							
+ 354+		1000+		9.000,00 +				9.000,00 +		1.590.914,60 +							
+ 355+		1001+		30,50 +				30,50 +		1.590.945,10 +							
+ 356+		1002+		444,18 +				444,18 +		1.591.389,28 +							
+ 357+		1003+		434,40 +				434,40 +		1.591.823,68 +							
+ 358+		1005+		310,72 +				310,72 +		1.592.134,40 +							
+ 359+		1010+		7,89 +				7,89 +		1.592.142,29 +							
+ 360+		1011+		184,21 +				184,21 +		1.592.326,50 +							
+ 361+		1013+		1.626,87 +				1.626,87 +		1.593.953,37 +							
+ 362+		1014+		1.354,20 +				1.354,20 +		1.595.307,57 +							
+ 363+		1015+		756,40 +				756,40 +		1.596.063,97 +							
+ 364+		1016+		817,40 +				817,40 +		1.596.881,37 +							
+ 365+		1017+		26.498,40 +				26.498,40 +		1.623.379,77 +							
+ 366+		1018+		940,00 +				940,00 +		1.624.319,77 +							
+ 367+		1021+		34,12 +				34,12 +		1.624.353,89 +							
+ 368+		1022+		17.470,00 +				17.470,00 +		1.641.823,89 +							
+ 369+		1023+		2,00 +				2,00 +		1.641.825,89 +							
+ 370+		1024+		959,10 +				959,10 +		1.642.784,99 +							
+ 371+		1025+		36,14 +				36,14 +		1.642.821,13 +							
+-----K-----		+-----K-----				+-----K-----				+-----K-----							



Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA		
+	0 0 0 1 1 1 1	+	0001111	+	PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO	+	+	+	+
+	SPESE CORRENTI			+		+	+	+	+
+				+	VARIAZIONI :	+	+	+	+
+				+		+	+	+	+
+				+		+	+	+	+
+				+		+	+	+	+
+				+		+	+	+	+
+				+		+	+	+	+
+				+	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO	+	+	+	+
+	CONTO DEL TESORIERE				+		+		+
+	N.	MANDATI		+	IMPORTO DEI PAGAMENTI	+	A N N O T A Z I O N I		
+	PROGR.	N.	IMPORTO	+	RESIDUI	+			
+	I	I	I	+	I	+	I	I	I
+	9	9	9	+	9	+	9	9	9
+	372+	1026+	106,14	+	106,14	+	1.642.927,27	+	+
+	373+	1027+	3,03	+	3,03	+	1.642.930,30	+	+
+	374+	1028+	671,81	+	671,81	+	1.643.602,11	+	+
+	375+	1032+	10,74	+	10,74	+	1.643.612,85	+	+
+	376+	1040+	2.071,15	+	2.071,15	+	1.645.684,00	+	+
+	377+	1046+	1.530,00	+	1.530,00	+	1.647.214,00	+	+
+	378+	1048+	10.448,87	+	10.448,87	+	1.657.662,87	+	+
+	379+	1050+	11.317,44	+	11.317,44	+	1.668.980,31	+	+
+	380+	1055+	13,50	+	13,50	+	1.668.993,81	+	+
+	381+	1063+	2.114,52	+	2.114,52	+	1.671.108,33	+	+
+	382+	1067+	11.114,39	+	11.114,39	+	1.682.222,72	+	+
+	383+	1069+	11.917,15	+	11.917,15	+	1.694.139,87	+	+
+	384+	1075+	13,50	+	13,50	+	1.694.153,37	+	+
+	385+	1082+	2.114,52	+	2.114,52	+	1.696.267,89	+	+
+	386+	1084+	11.590,10	+	11.590,10	+	1.707.857,99	+	+
+	387+	1088+	11.865,92	+	11.865,92	+	1.719.723,91	+	+
+	388+	1095+	19,54	+	19,54	+	1.719.743,45	+	+
+	389+	1101+	2.112,37	+	2.112,37	+	1.721.855,82	+	+
+	390+	1105+	10.784,61	+	10.784,61	+	1.732.640,43	+	+
+	391+	1108+	11.836,58	+	11.836,58	+	1.744.477,01	+	+
+	392+	1116+	31,22	+	31,22	+	1.744.508,23	+	+
+	393+	1121+	3.818,79	+	3.818,79	+	1.748.327,02	+	+
+	394+	1125+	1.530,00	+	1.530,00	+	1.749.857,02	+	+
+	395+	1126+	20.130,44	+	20.130,44	+	1.769.987,46	+	+
+	396+	1128+	22.018,11	+	22.018,11	+	1.792.005,57	+	+
+	397+	1+	422,22	+	422,22	+	1.792.427,79	+	+
+	398+	2+	13,39	+	13,39	+	1.792.441,18	+	+
+	399+	3+	4.165,00	+	4.165,00	+	1.796.606,18	+	+
+	400+	4+	50,00	+	50,00	+	1.796.656,18	+	+
+	401+	5+	232,82	+	232,82	+	1.796.889,00	+	+
+	402+	6+	249,38	+	249,38	+	1.797.138,38	+	+
+				+		+		+	+
6	K	K	K	+	K	+	K	+	K

Y		Y		Y		Y		Y		Y		Y	
TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA						
+	0 0 0 1 1 1 1	+	0001111	+	PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO	+		+		+		+	
+	SPESE CORRENTI												
+	VARIAZIONI :												
+	PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO												
CONTO DEL TESORIERE													K
Y		Y		Y		Y		A N N O T A Z I O N I					
N. PROG.	MANDATI	IMPORTO	DEI PAGAMENTI	RESIDUI									
I	N.	I	I	I									
+	+	+	+	+									
+	403+	7+	38,77	+	38,77	+	1.797.177,15	+					
+	404+	8+	890,00	+	890,00	+	1.798.067,15	+					
+	405+	9+	800,00	+	800,00	+	1.798.867,15	+					
+	406+	10+	2.073,19	+	2.073,19	+	1.800.940,34	+					
+	407+	11+	4.390,00	+	4.390,00	+	1.805.330,34	+					
+	408+	12+	10.925,00	+	10.925,00	+	1.816.255,34	+					
+	409+	13+	1.279,00	+	1.279,00	+	1.817.534,34	+					
+	410+	14+	1.117,00	+	1.117,00	+	1.818.651,34	+					
+	411+	15+	910,00	+	910,00	+	1.819.561,34	+					
+	412+	16+	898,00	+	898,00	+	1.820.459,34	+					
+	413+	17+	4.030,88	+	4.030,88	+	1.824.490,22	+					
+	414+	18+	250,17	+	250,17	+	1.824.740,39	+					
+	415+	19+	9,00	+	9,00	+	1.824.749,39	+					
+	416+	20+	18.720,00	+	18.720,00	+	1.843.469,39	+					
+	417+	21+	21,96	+	21,96	+	1.843.491,35	+					
+	418+	22+	878,40	+	878,40	+	1.844.369,75	+					
+	419+	23+	211,11	+	211,11	+	1.844.580,86	+					
+	420+	35+	7.320,00	+	7.320,00	+	1.851.900,86	+					
+	421+	36+	900,00	+	900,00	+	1.852.800,86	+					
+	422+	37+	327,54	+	327,54	+	1.853.128,40	+					
+	423+	38+	1.926,61	+	1.926,61	+	1.855.055,01	+					
+	424+	39+	150,00	+	150,00	+	1.855.205,01	+					
+	425+	40+	150,00	+	150,00	+	1.855.355,01	+					
+	426+	41+	150,00	+	150,00	+	1.855.505,01	+					
+	427+	55+	1.180,00	+	1.180,00	+	1.856.685,01	+					
+	428+	62+	422,22	+	422,22	+	1.857.107,23	+					
+	429+	64+	1.342,00	+	1.342,00	+	1.858.449,23	+					
+	430+	65+	610,00	+	610,00	+	1.859.059,23	+					
+	431+	66+	1.090,01	+	1.090,01	+	1.860.149,24	+					
+	432+	67+	63,80	+	63,80	+	1.860.213,04	+					
+	433+	68+	4.625,00	+	4.625,00	+	1.864.838,04	+					
+													K
6													K



Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y	Y
TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA		
0001111				PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO					
SPESE CORRENTI									
VARIAZIONI :									
PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO									
CONTO DEL TESORIERE									
N. MANDATI	IMPOR TO DEI PAGAMENTI	A	N	N	O	T	A	Z	I
PROGR. N. I	IMPOR TO RESIDUI I								
465+	147+	18,28		18,28			2.112.112,16		
466+	149+	54,96		54,96			2.112.167,12		
467+	151+	66,85		66,85			2.112.233,97		
468+	152+	4.403,70		4.403,70			2.116.637,67		
469+	153+	29.639,89		29.639,89			2.146.277,56		
470+	158+	8.893,80		8.893,80			2.155.171,36		
471+	162+	56.468,52		56.468,52			2.211.639,88		
472+	170+	36,60		36,60			2.211.676,48		
473+	174+	306,22		306,22			2.211.982,70		
474+	178+	2,00		2,00			2.211.984,70		
475+	179+	39.000,00		39.000,00			2.250.984,70		
476+	182+	21.559,60		21.559,60			2.272.544,30		
477+	254+	658,80		658,80			2.273.203,10		
478+	260+	4.270,00		4.270,00			2.277.473,10		
479+	262+	1.459,12		1.459,12			2.278.932,22		
480+	273+	170,73		170,73			2.279.102,95		
481+	280+	200,55		200,55			2.279.303,50		
482+	281+	11.279,15		11.279,15			2.290.582,65		
483+	282+	2.540,28		2.540,28			2.293.122,93		
484+	292+	15.489,68		15.489,68			2.308.612,61		
485+	355+	18.336,60		18.336,60			2.326.949,21		
486+	357+	6.523,34		6.523,34			2.333.472,55		
487+	374+	43.452,22		43.452,22			2.376.924,77		
488+	388+	1.647,00		1.647,00			2.378.571,77		
489+	474+	10.000,00		10.000,00			2.388.571,77		
490+	628+	22.948,20		22.948,20			2.411.519,97		
491+	629+	38.247,00		38.247,00			2.449.766,97		
492+	655+	67.492,08		67.492,08			2.517.259,05		
493+	727+	44.900,40		44.900,40			2.562.159,45		
494+	882+	2.295,00		2.295,00			2.564.454,45		
TOTALI				772.448,88		1.792.005,57	2.564.454,45		





BILANCIO DI PREVISIONE										RESIDUI	COMPETENZA	CASSA	
TIT.	CODICE			NUMERO	PRG								
9	0	0	0	1	1	1	2	0001112					
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO										+	+	+	
+ SPESE IN CONTO CAPITALE										+	+	+	
+ VARIAZIONI :										+	+	+	
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO										+	+	+	
CONTO DEL TESORIERE													
MANDATI										IMPORTO DEI PAGAMENTI		A N N O T A Z I O N I	
PROGR.	N.	I		I		I		I		I		I	
9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
1+	665+	4.579,39		+		4.579,39		+		4.579,39		+	
2+	80+	6.161,00		+		6.161,00		+		10.740,39		+	
3+	89+	1.659,20		+		1.659,20		+		12.399,59		+	
4+	627+	38.933,25		+		38.933,25		+		51.332,84		+	
+TOTALI+										+	+	+	
6	K	K		K		K		K		K		K	
										46.753,45	4.579,39	51.332,84	

+ TIT.+		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+								
+ SPESE CORRENTI								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+								
CONTRO DEL TESORIERE								
N. PROG.	MANDATI		IMPORTO DEI PAGAMENTI			A N N O T A Z I O N I		
I	N.	I	IMPORTO	I	RESIDUI	I	I	I
1+	50+		36.749,93			36.749,93		36.749,93
2+	51+		591,54			591,54		37.341,47
3+	56+		82,82			82,82		37.424,29
4+	59+		89,36			89,36		37.513,65
5+	121+		37.776,69			37.776,69		75.290,34
6+	122+		591,54			591,54		75.881,88
7+	130+		89,51			89,51		75.971,39
8+	164+		655,42			655,42		76.626,81
9+	166+		634,28			634,28		77.261,09
10+	167+		853,88			853,88		78.114,97
11+	168+		853,88			853,88		78.968,85
12+	172+		1.171,20			1.171,20		80.140,05
13+	173+		1.171,20			1.171,20		81.311,25
14+	188+		37.263,67			37.263,67		118.574,92
15+	189+		591,54			591,54		119.166,46
16+	194+		89,38			89,38		119.255,84
17+	197+		1.708,00			1.708,00		120.963,84
18+	198+		1.586,00			1.586,00		122.549,84
19+	205+		8,94			8,94		122.558,78
20+	207+		32,13			32,13		122.590,91
21+	214+		1.918,99			1.918,99		124.509,90
22+	218+		10.103,65			10.103,65		134.613,55
23+	245+		37.263,67			37.263,67		171.877,22
24+	246+		591,54			591,54		172.468,76
25+	250+		89,38			89,38		172.558,14
26+	288+		8,95			8,95		172.567,09
27+	290+		33,08			33,08		172.600,17
28+	299+		1.672,38			1.672,38		174.272,55
29+	307+		9.138,13			9.138,13		183.410,68
30+	322+		37.263,67			37.263,67		220.674,35
6-	K-		K-			K-		K-



Y		Y		Y		Y		Y		Y	
TIT.+	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA				
9	9	9	9	9	9	9	9				
+ 0 0 0 9 0 3 1		+ 0009031		+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO							
+ SPESE CORRENTI											
+ VARIAZIONI :											
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO											
K-K											
CONTO DEL TESORIERE											
N.	MANDATI	IMPORTE DEI PAGAMENTI		A N N O T A Z I O N I							
PROGR.	IMPORTE	RESIDUI									
I	I	I	I								
9	9	9	9								
62+	623+	591,54		591,54	516.607,52						
63+	636+	107,30		107,30	516.714,82						
64+	658+	4.902,64		4.902,64	521.617,46						
65+	659+	4.902,64		4.902,64	526.520,10						
66+	673+	10,73		10,73	526.530,83						
67+	675+	32,60		32,60	526.563,43						
68+	683+	1.764,74		1.764,74	528.328,17						
69+	684+	10.207,58		10.207,58	538.535,75						
70+	694+	10,73		10,73	538.546,48						
71+	696+	119,69		119,69	538.666,17						
72+	704+	1.764,74		1.764,74	540.430,91						
73+	712+	13.349,69		13.349,69	553.780,60						
74+	723+	37.263,67		37.263,67	591.044,27						
75+	724+	591,54		591,54	591.635,81						
76+	741+	223,94		223,94	591.859,75						
77+	747+	8.564,40		8.564,40	600.424,15						
78+	755+	32.123,00		32.123,00	632.547,15						
79+	756+	8.367,09		8.367,09	640.914,24						
80+	757+	35.226,00		35.226,00	676.140,24						
81+	758+	1.348,66		1.348,66	677.488,90						
82+	759+	9.436,00		9.436,00	686.924,90						
83+	760+	543.562,45		543.562,45	1.230.487,35						
84+	761+	124.335,69		124.335,69	1.354.823,04						
85+	762+	125.104,73		125.104,73	1.479.927,77						
86+	767+	4.735,00		4.735,00	1.484.662,77						
87+	768+	3.848,00		3.848,00	1.488.510,77						
88+	769+	3.858,00		3.858,00	1.492.368,77						
89+	770+	25.713,00		25.713,00	1.518.081,77						
90+	771+	954,00		954,00	1.519.035,77						
91+	772+	36.622,00		36.622,00	1.555.657,77						
92+	773+	27.248,00		27.248,00	1.582.905,77						
K-K											



+ TIT.+		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+								
+ SPESE CORRENTI								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+								
CONTRO DEL TESORIERE								
N. PROG.	MANDATI	IMPORTO	RESIDUI	IMPORTO	DEI PAGAMENTI	A N N O T A Z I O N I		
I	N. I	I	I	I	I	I	I	I
124+	805+	3.458,00		3.458,00		2.556.321,77		
125+	806+	2.251,00		2.251,00		2.558.572,77		
126+	807+	12.401,00		12.401,00		2.570.973,77		
127+	808+	38.704,00		38.704,00		2.609.677,77		
128+	809+	2.303,00		2.303,00		2.611.980,77		
129+	810+	175.745,00		175.745,00		2.787.725,77		
130+	811+	14.632,00		14.632,00		2.802.357,77		
131+	812+	1.482,00		1.482,00		2.803.839,77		
132+	813+	9.721,00		9.721,00		2.813.560,77		
133+	814+	2.669,00		2.669,00		2.816.229,77		
134+	815+	1.875,00		1.875,00		2.818.104,77		
135+	816+	30.332,00		30.332,00		2.848.436,77		
136+	817+	3.874,00		3.874,00		2.852.310,77		
137+	818+	6.061,00		6.061,00		2.858.371,77		
138+	819+	3.487,00		3.487,00		2.861.858,77		
139+	820+	3.629,00		3.629,00		2.865.487,77		
140+	821+	4.514,00		4.514,00		2.870.001,77		
141+	822+	28.969,00		28.969,00		2.898.970,77		
142+	823+	8.559,00		8.559,00		2.907.529,77		
143+	824+	2.775,00		2.775,00		2.910.304,77		
144+	825+	4.334,00		4.334,00		2.914.638,77		
145+	826+	6.119,00		6.119,00		2.920.757,77		
146+	827+	1.108,00		1.108,00		2.921.865,77		
147+	828+	3.671,00		3.671,00		2.925.536,77		
148+	829+	23.934,00		23.934,00		2.949.470,77		
149+	830+	3.272,00		3.272,00		2.952.742,77		
150+	831+	25.304,00		25.304,00		2.978.046,77		
151+	832+	3.358,00		3.358,00		2.981.404,77		
152+	833+	13.241,00		13.241,00		2.994.645,77		
153+	834+	4.242,00		4.242,00		2.998.887,77		
154+	835+	77.236,00		77.236,00		3.076.123,77		



TIT.		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO								
+ SPESE CORRENTI								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO								
CONTRO DEL TESORIERE								
N.	MANDATI	IMPORTO DEI PAGAMENTI		A N N O T A Z I O N I				
PROGR.	N.	IMPORTO	RESIDUI					
186+	904+	43.023,00		43.023,00	3.508.942,49			
187+	905+	47.278,00		47.278,00	3.556.220,49			
188+	906+	49.763,00		49.763,00	3.605.983,49			
189+	907+	581.659,00		581.659,00	4.187.642,49			
190+	908+	16.404,00		16.404,00	4.204.046,49			
191+	909+	7.351,00		7.351,00	4.211.397,49			
192+	910+	30.515,00		30.515,00	4.241.912,49			
193+	911+	40.144,00		40.144,00	4.282.056,49			
194+	912+	23.894,00		23.894,00	4.305.950,49			
195+	913+	46.921,00		46.921,00	4.352.871,49			
196+	914+	34.048,00		34.048,00	4.386.919,49			
197+	915+	2.597,00		2.597,00	4.389.516,49			
198+	916+	39.111,00		39.111,00	4.428.627,49			
199+	917+	2.215,00		2.215,00	4.430.842,49			
200+	918+	45.319,00		45.319,00	4.476.161,49			
201+	919+	43.167,00		43.167,00	4.519.328,49			
202+	920+	476.803,00		476.803,00	4.996.131,49			
203+	921+	2.454,00		2.454,00	4.998.585,49			
204+	922+	52.756,00		52.756,00	5.051.341,49			
205+	923+	75.312,00		75.312,00	5.126.653,49			
206+	924+	4.454,00		4.454,00	5.131.107,49			
207+	925+	24.933,00		24.933,00	5.156.040,49			
208+	926+	520.353,00		520.353,00	5.676.393,49			
209+	927+	57.537,00		57.537,00	5.733.930,49			
210+	928+	69.555,00		69.555,00	5.803.485,49			
211+	929+	50.413,00		50.413,00	5.853.898,49			
212+	930+	171.964,00		171.964,00	6.025.862,49			
213+	931+	74.251,00		74.251,00	6.100.113,49			
214+	932+	78.807,00		78.807,00	6.178.920,49			
215+	933+	30.557,00		30.557,00	6.209.477,49			
216+	934+	54.902,00		54.902,00	6.264.379,49			





TIT.		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+								
+ SPESE CORRENTI								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+								
CONTO DEL TESORIERE								
N.	MANDATI	IMPORTO	DEI PAGAMENTI	RESIDUI	A N N O T A Z I O N I			
PROGR.	N.	IMPORTO	RESIDUI	RESIDUI				
248+	966+	40.494,00	+	40.494,00	7.765.733,49	+		
249+	967+	29.110,00	+	29.110,00	7.794.843,49	+		
250+	968+	8.262,00	+	8.262,00	7.803.105,49	+		
251+	969+	472.013,00	+	472.013,00	8.275.118,49	+		
252+	970+	69.409,00	+	69.409,00	8.344.527,49	+		
253+	971+	15.239,00	+	15.239,00	8.359.766,49	+		
254+	972+	28.549,00	+	28.549,00	8.388.315,49	+		
255+	973+	21.021,00	+	21.021,00	8.409.336,49	+		
256+	974+	4.077,00	+	4.077,00	8.413.413,49	+		
257+	975+	42.371,00	+	42.371,00	8.455.784,49	+		
258+	976+	7.145,00	+	7.145,00	8.462.929,49	+		
259+	977+	4.776,00	+	4.776,00	8.467.705,49	+		
260+	978+	973,00	+	973,00	8.468.678,49	+		
261+	979+	43.416,00	+	43.416,00	8.512.094,49	+		
262+	980+	1.870,00	+	1.870,00	8.513.964,49	+		
263+	981+	9.008,00	+	9.008,00	8.522.972,49	+		
264+	982+	86.680,00	+	86.680,00	8.609.652,49	+		
265+	983+	4.994,00	+	4.994,00	8.614.646,49	+		
266+	984+	54.244,00	+	54.244,00	8.668.890,49	+		
267+	985+	9.113,00	+	9.113,00	8.678.003,49	+		
268+	986+	29.443,00	+	29.443,00	8.707.446,49	+		
269+	995+	72.966,25	+	72.966,25	8.780.412,74	+		
270+	996+	1.331,15	+	1.331,15	8.781.743,89	+		
271+	997+	591,54	+	591,54	8.782.335,43	+		
272+	1006+	248,69	+	248,69	8.782.584,12	+		
273+	1012+	1.171,20	+	1.171,20	8.783.755,32	+		
274+	1020+	4.282,20	+	4.282,20	8.788.037,52	+		
275+	1030+	217.072,00	+	217.072,00	9.005.109,52	+		
276+	1031+	10,73	+	10,73	9.005.120,25	+		
277+	1037+	55,16	+	55,16	9.005.175,41	+		
278+	1042+	1.827,88	+	1.827,88	9.007.003,29	+		





Y		Y		Y		Y		Y		Y		Y	
TIT.	CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA						
+	0009041	+		PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO	+	+	+						
+		+		SPESE CORRENTI	+	+	+						
+		+		VARIAZIONI :	+	+	+						
+		+		PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO	+	+	+						
K-----K-----													
CONTO DEL TESORIERE													
Y		Y		Y		Y		A N N O T A Z I O N I					
PROGR.	MANDATI	IMPORTO	DEI PAGAMENTI	RESIDUI									
I	N.	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I	I
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
1+	45+	38.825,65	+	+	38.825,65	+	38.825,65	+	+	+	+	+	+
2+	46+	719,28	+	+	719,28	+	39.544,93	+	+	+	+	+	+
3+	57+	192,38	+	+	192,38	+	39.737,31	+	+	+	+	+	+
4+	116+	39.962,24	+	+	39.962,24	+	79.699,55	+	+	+	+	+	+
5+	117+	905,50	+	+	905,50	+	80.605,05	+	+	+	+	+	+
6+	128+	159,72	+	+	159,72	+	80.764,77	+	+	+	+	+	+
7+	184+	39.407,74	+	+	39.407,74	+	120.172,51	+	+	+	+	+	+
8+	185+	905,50	+	+	905,50	+	121.078,01	+	+	+	+	+	+
9+	192+	159,56	+	+	159,56	+	121.237,57	+	+	+	+	+	+
10+	206+	19,23	+	+	19,23	+	121.256,80	+	+	+	+	+	+
11+	212+	1.891,87	+	+	1.891,87	+	123.148,67	+	+	+	+	+	+
12+	223+	9.411,65	+	+	9.411,65	+	132.560,32	+	+	+	+	+	+
13+	240+	39.407,73	+	+	39.407,73	+	171.968,05	+	+	+	+	+	+
14+	241+	905,50	+	+	905,50	+	172.873,55	+	+	+	+	+	+
15+	248+	159,56	+	+	159,56	+	173.033,11	+	+	+	+	+	+
16+	284+	994,21	+	+	994,21	+	174.027,32	+	+	+	+	+	+
17+	289+	17,91	+	+	17,91	+	174.045,23	+	+	+	+	+	+
18+	296+	1.895,30	+	+	1.895,30	+	175.940,53	+	+	+	+	+	+
19+	308+	9.726,11	+	+	9.726,11	+	185.666,64	+	+	+	+	+	+
20+	317+	39.407,73	+	+	39.407,73	+	225.074,37	+	+	+	+	+	+
21+	318+	905,50	+	+	905,50	+	225.979,87	+	+	+	+	+	+
22+	327+	159,56	+	+	159,56	+	226.139,43	+	+	+	+	+	+
23+	332+	1.269,16	+	+	1.269,16	+	227.408,59	+	+	+	+	+	+
24+	335+	36.666,87	+	+	36.666,87	+	264.075,46	+	+	+	+	+	+
25+	336+	1.586,78	+	+	1.586,78	+	265.662,24	+	+	+	+	+	+
26+	337+	26.853,23	+	+	26.853,23	+	292.515,47	+	+	+	+	+	+
27+	338+	6.520,25	+	+	6.520,25	+	299.035,72	+	+	+	+	+	+
28+	339+	6.112,73	+	+	6.112,73	+	305.148,45	+	+	+	+	+	+
29+	340+	3.260,12	+	+	3.260,12	+	308.408,57	+	+	+	+	+	+
30+	341+	23.352,05	+	+	23.352,05	+	331.760,62	+	+	+	+	+	+
+		+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
6													
K-----K-----													

+ TIT.+	CODICE		+ NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE		RESIDUI		COMPETENZA		CASSA	
+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9
+ 0 0 0 9 0 4 1 + 0009041 + +PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+												
+ SPESE CORRENTI												
+ VARIAZIONI :												
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+												
K-----K-----9-----9-----K-----K-----+												
CONTO DEL TESORIERE												
+ N. +	MANDATI		IMPORTO		DEI PAGAMENTI		A N N O T A Z I O N I					
+ PROG.	+ N.	+ I	+ I	+ I	+ I	+ I	+ I	+ I	+ I	+ I	+ I	+ I
+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9	+ 9
31+	342+	349.030,67			349.030,67			680.791,29				
32+	343+	54.586,16			54.586,16			735.377,45				
33+	344+	74.681,24			74.681,24			810.058,69				
34+	345+	101.463,34			101.463,34			911.522,03				
35+	346+	81.444,65			81.444,65			992.966,68				
36+	347+	14.102,06			14.102,06			1.007.068,74				
37+	348+	59.110,80			59.110,80			1.066.179,54				
38+	349+	5.370,65			5.370,65			1.071.550,19				
39+	352+	6.588,00			6.588,00			1.078.138,19				
40+	366+	15.000,00			15.000,00			1.093.138,19				
41+	367+	12.000,00			12.000,00			1.105.138,19				
42+	369+	7.753,76			7.753,76			1.112.891,95				
43+	376+	16.223,74			16.223,74			1.129.115,69				
44+	380+	8.150,74			8.150,74			1.137.266,43				
45+	394+	37.429,73			37.429,73			1.174.696,16				
46+	395+	858,55			858,55			1.175.554,71				
47+	402+	159,56			159,56			1.175.714,27				
48+	431+	11.887,45			11.887,45			1.187.601,72				
49+	451+	37.429,73			37.429,73			1.225.031,45				
50+	452+	858,55			858,55			1.225.890,00				
51+	476+	159,56			159,56			1.226.049,56				
52+	485+	13.000,00			13.000,00			1.239.049,56				
53+	491+	37.429,73			37.429,73			1.276.479,29				
54+	492+	858,55			858,55			1.277.337,84				
55+	509+	6.972,71			6.972,71			1.284.310,55				
56+	514+	159,56			159,56			1.284.470,11				
57+	524+	17,89			17,89			1.284.488,00				
58+	530+	1.892,19			1.892,19			1.286.380,19				
59+	539+	9.823,95			9.823,95			1.296.204,14				
60+	564+	37.429,73			37.429,73			1.333.633,87				
61+	565+	310,31			310,31			1.333.944,18				
K-----K-----K-----K-----K-----K-----K-----K-----+												







+ TIT.+		CODICE		NUMERO		PRG	BILANCIO DI PREVISIONE		RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ 9		+ 9		+ 9			+ 9		+ 9	+ 9	+ 9
+ 0 0 0 9 0 4 2		+ 0009042		+ 0009042			+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO		+ 9	+ 9	+ 9
+ SPESE IN CONTO CAPITALE											
+ VARIAZIONI :											
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO											
CONTO DEL TESORIERE											
+ N. +		MANDATI		IMPORTO		DEI PAGAMENTI		A N N O T A Z I O N I			
+ 9		+ 9		+ 9		+ 9		+ 9			
+ I		+ I		+ I		+ I		+ I			
+ 1+		+ 1029+		+ 1.068.700,00		+ 1.068.700,00		+ 1.068.700,00			
+ 2+		+ 124+		+ 142.645,00		+ 142.645,00		+ 1.211.345,00			
+ 3+		+ 125+		+ 74.187,29		+ 74.187,29		+ 1.285.532,29			
+ 4+		+ 126+		+ 75.049,94		+ 75.049,94		+ 1.360.582,23			
+ 5+		+ 127+		+ 48.988,61		+ 48.988,61		+ 1.409.570,84			
+ 6+		+ 285+		+ 99.166,87		+ 99.166,87		+ 1.508.737,71			
+ 7+		+ 286+		+ 176.436,85		+ 176.436,85		+ 1.685.174,56			
+ 8+		+ 356+		+ 400.083,14		+ 400.083,14		+ 2.085.257,70			
+ TOTALI+											
+ 6		+ K		+ K		+ K		+ K			



+ TIT.+		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+								
+ SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+								
CONTRO DEL TESORIERE								
N. PROG.	MANDATI	IMPORTO DEI PAGAMENTI		A N N O T A Z I O N I				
I	N. I	IMPORTO	RESIDUI	I	I	I	I	I
31+	359+	81,05		81,05		126.095,43		
32+	360+	77,35		77,35		126.172,78		
33+	361+	79,95		79,95		126.252,73		
34+	362+	81,05		81,05		126.333,78		
35+	363+	96,15		96,15		126.429,93		
36+	364+	96,15		96,15		126.526,08		
37+	405+	600,67		600,67		127.126,75		
38+	406+	187,00		187,00		127.313,75		
39+	464+	36.883,00		36.883,00		164.196,75		
40+	479+	600,67		600,67		164.797,42		
41+	480+	187,00		187,00		164.984,42		
42+	481+	3.200,00		3.200,00		168.184,42		
43+	501+	3.257,00		3.257,00		171.441,42		
44+	517+	642,27		642,27		172.083,69		
45+	518+	187,00		187,00		172.270,69		
46+	526+	36,02		36,02		172.306,71		
47+	527+	38,69		38,69		172.345,40		
48+	528+	40,60		40,60		172.386,00		
49+	529+	45,38		45,38		172.431,38		
50+	533+	11.324,39		11.324,39		183.755,77		
51+	535+	944,92		944,92		184.700,69		
52+	536+	1.759,27		1.759,27		186.459,96		
53+	540+	9.891,89		9.891,89		196.351,85		
54+	541+	21.953,14		21.953,14		218.304,99		
55+	542+	35.848,42		35.848,42		254.153,41		
56+	573+	7.536,00		7.536,00		261.689,41		
57+	577+	659,09		659,09		262.348,50		
58+	578+	187,00		187,00		262.535,50		
59+	592+	36,02		36,02		262.571,52		
60+	593+	38,69		38,69		262.610,21		
61+	594+	40,60		40,60		262.650,81		

+ TIT.+		CODICE	NUMERO	PRG	BILANCIO DI PREVISIONE	RESIDUI	COMPETENZA	CASSA
+ PREVISIONI ORIGINARIE 2023 EURO+								
+ SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO								
+ VARIAZIONI :								
+ PREVISIONI DEFINITIVE 2023 EURO+								
CONTO DEL TESORIERE								
N. PROG.	MANDATI	IMPORTO DEI PAGAMENTI		A N N O T A Z I O N I				
I	N. I	IMPORTO	RESIDUI	I	I	I	I	I
62+	595+	45,38		45,38	262.696,19			
63+	599+	11.066,76		11.066,76	273.762,95			
64+	601+	944,92		944,92	274.707,87			
65+	602+	1.400,00		1.400,00	276.107,87			
66+	603+	1.759,22		1.759,22	277.867,09			
67+	607+	14.924,47		14.924,47	292.791,56			
68+	608+	21.252,83		21.252,83	314.044,39			
69+	610+	160,51		160,51	314.204,90			
70+	611+	160,51		160,51	314.365,41			
71+	612+	188,99		188,99	314.554,40			
72+	613+	140,15		140,15	314.694,55			
73+	626+	1.964,00		1.964,00	316.658,55			
74+	637+	659,09		659,09	317.317,64			
75+	638+	187,00		187,00	317.504,64			
76+	656+	177,60		177,60	317.682,24			
77+	676+	36,02		36,02	317.718,26			
78+	677+	38,69		38,69	317.756,95			
79+	678+	40,59		40,59	317.797,54			
80+	679+	45,39		45,39	317.842,93			
81+	685+	11.330,64		11.330,64	329.173,57			
82+	686+	944,91		944,91	330.118,48			
83+	687+	1.759,25		1.759,25	331.877,73			
84+	690+	9.511,72		9.511,72	341.389,45			
85+	691+	10.569,40		10.569,40	351.958,85			
86+	692+	22.317,98		22.317,98	374.276,83			
87+	697+	36,01		36,01	374.312,84			
88+	698+	38,69		38,69	374.351,53			
89+	699+	45,38		45,38	374.396,91			
90+	700+	63,33		63,33	374.460,24			
91+	705+	13.235,34		13.235,34	387.695,58			
92+	706+	695,91		695,91	388.391,49			







**CONTO DELLA GESTIONE DI AZIONI O QUOTE DI PARTECIPAZIONE**

**ANNO** 2023

**PERIODO** 1° gennaio 2023 – 31 dicembre 2023

**AGENTE CONTABILE** Direttore Vito Belladonna

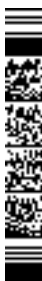
<b>ANNO 2023</b>				
<b>DESCRIZIONE AZIONI</b>	<b>CONSISTENZA AL 1° GENNAIO</b>		<b>CONSISTENZA AL 31 DICEMBRE</b>	
	<b>QUANTITA'</b>	<b>VALORE</b>	<b>QUANTITA'</b>	<b>VALORE</b>
LEPIDA S.C.P.A.	1	1.033,78	1	1.033,78

All'1/1 ATERSIR possiede un'unica società partecipata azionaria presso la società Lepida S.c.p.A., il cui valore è rimasto invariato dall'anno 2022 all'anno 2023. Ad oggi le azioni sono dematerializzate e la qualità del socio dell'ATERSIR si desume dall'iscrizione a Libro Soci di Lepida s.c.p.a.

Il Direttore  
Ing. Vito Belladonna  
*(documento firmato digitalmente)*

Visto di regolarità amministrativo-contabile

La Dirigente  
Area Amministrazione e Gestione Risorse  
Dott.ssa Ifigenia Leone  
*(documento firmato digitalmente)*







# **AGENZIA TERRITORIALE DELL'EMILIA ROMAGNA PER I SERVIZI IDRICI E RIFIUTI**

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

Sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione  
Sullo schema di rendiconto

**ANNO 2023**

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

MARCO CASTELLANI

ISABELLA BOSELLI

VITTORIO BENEFORTI



## **Collegio dei Revisori - Atersir**

**Verbale n.5 del 11 Aprile 2024**

### **RELAZIONE SUL RENDICONTO 2023**

Il Collegio dei Revisori ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2023, unitamente agli allegati di legge e la Determinazione n. 77 del 10 aprile 2024. Il Collegio tenuto conto dell'attività di vigilanza effettuata nel corso dell'esercizio rinuncia ai termini di legge e

#### **presenta**

L'allegata relazione ex articolo 239, comma 1, lett. d) del TUEL, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Nel corso dell'esercizio 2023 il Collegio non ha rilevato gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

L'Ente ha rispettato gli obblighi di pubblicazione nella sezione amministrazione trasparente del sito web istituzionale di quanto previsto dal d.lgs. n. 33/2013.

Tale relazione ed i relativi controlli sono stati effettuati anche tramite collegamenti da remoto con gli uffici competenti. Il Collegio ha effettuato le verifiche contemporaneamente all'istruttoria degli uffici.

Con riferimento ai termini si dà atto del rispetto di quanto previsto dagli articoli 227 e 239, comma 1, lettera d) del TUEL

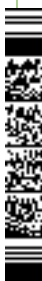
Bologna, 11 Aprile 2024

***IL COLLEGIO DEI REVISORI***

MARCO CASTELLANI

ISABELLA BOSELLI

VITTORIO BENEFORTI





## Sommario

1. LA GESTIONE DELLA CASSA.....	4
2. LA GESTIONE IN C/RESIDUI .....	5
3. IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE .....	6
4. EQUILIBRI E GESTIONE DI COMPETENZA .....	10
5. LA GESTIONE DELL'INDEBITAMENTO .....	14
6. RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI .....	14
7. LA CONTABILITÀ ECONOMICA-PATRIMONIALE.....	14
8. CONCLUSIONI.....	17

## 1. LA GESTIONE DELLA CASSA

Il fondo di cassa al 31/12/2023 risultante dal conto del Tesoriere corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Riconciliazione fondo di cassa	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023 (da conto del Tesoriere)	11.913.156,37
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023 (da scritture contabili)	11.913.156,37
<b>Differenza</b>	<b>0,00</b>

Il Collegio prende atto che il tesoriere ha proceduto alla resa del conto entro la data del 31 Gennaio 2024 e che il responsabile finanziario ha proceduto alla parificazione.

	2021	2022	2023
Fondo cassa complessivo al 31.12	12.785.237,08	9.936.774,04	11.913.156,37
<i>di cui cassa vincolata</i>	0,00	0,00	0,00

Il Collegio, prende atto che l'Ente si è dotato di una procedura per la gestione della cassa vincolata ma che al 31/12/2023 non sussistono giacenze di cassa vincolata.

Il totale delle reversali risultante dalla contabilità ed il relativo progressivo corrisponde con quanto riportato dal conto del tesoriere.

Il totale delle reversali al V livello del piano dei conti finanziario risultante dalla contabilità corrisponde con quanto riportato dal prospetto soipe allegato obbligatorio al rendiconto.

Il totale dei mandati risultante dalla contabilità ed il relativo progressivo corrisponde con quanto riportato dal conto del tesoriere.

Il totale dei mandati al V livello del piano dei conti finanziario risultante dalla contabilità corrisponde con quanto riportato dal prospetto soipe allegato obbligatorio al rendiconto.

Il fondo di cassa corrisponde con quanto indicato dal prospetto "disponibilità liquide" scaricabile dal sito web soipe.it ed allegato obbligatorio al rendiconto della gestione.

Il Collegio dei Revisori nel rispetto dell'art. 223 del Tuel ha proceduto alle seguenti verifiche di cassa:

- I trimestre 2023 verbale n. 7 del 10 Maggio 2023
- Il trimestre 2023 verbale n. 8 bis del 12 Luglio 2023
- III trimestre 2023 verbale n. 10 del 17 Ottobre 2023
- IV trimestre 2023 verbale n. 3 del 8 Febbraio 2024

L'Ente non ha attivato per l'anno 2023 l'anticipazione di tesoreria.

### Dati sui pagamenti

L'Ente ha adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, anche in relazione all'obbligo previsto dall'articolo 183, comma 8 del Tuel.

L'Ente, ai sensi dell'art. 41, comma 1, d.l. n. 66/2014, ha allegato al rendiconto il prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002.

L'Ente, ai sensi dell'art. 33, d.lgs. n. 33/2013, dichiara che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti che ammonta a -16,6266 giorni.

L'Ente, ai sensi dell'art. 33, d.lgs. n. 33/2013, certifica che l'ammontare complessivo dei debiti pari ad euro ZERO.

## 2. LA GESTIONE IN C/RESIDUI

Per l'analisi dei residui si rinvia al verbale n. 4 del 3 Marzo 2024 sulla proposta di delibera di riaccertamento ordinario.

L'anzianità dei residui attivi al 31/12/2023 è la seguente:

	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1					0,00	0,00	0,00
Titolo 2	99.145,65	77.956,63	159.112,88	605.682,47	652.660,13	3.669.117,93	5.263.675,69
Titolo 3					4.436,70	314.733,78	319.170,48
Titolo 4					0,00	0,00	0,00
Titolo 5					0,00	0,00	0,00
Titolo 6					0,00	0,00	0,00
Titolo 7					0,00	0,00	0,00
Titolo 9					12.162,52	95.239,38	107.401,90
<b>Totale</b>	<b>99.145,65</b>	<b>77.956,63</b>	<b>159.112,88</b>	<b>605.682,47</b>	<b>669.259,35</b>	<b>4.079.091,09</b>	<b>5.690.248,07</b>

I residui conservati alla data del 31/12/2023 risultano essere esigibili e risultano avere il titolo giuridico che attesti il diritto di credito dell'ente.

I crediti riconosciuti formalmente come assolutamente inesigibili o insussistenti sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio.

Il riconoscimento formale dell'assoluta inesigibilità o insussistenza è stato adeguatamente motivato.

L'anzianità dei residui passivi al 31/12/2023 è la seguente:

	2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023	Totale
Titolo 1	292.898,61	156.510,09	199.331,89	226.953,07	782.577,81	2.454.683,90	4.112.955,37
Titolo 2					26.257,39	181.695,89	207.953,28
Titolo 3					0,00	0,00	0,00
Titolo 4					0,00	0,00	0,00
Titolo 5					0,00	0,00	0,00
Titolo 7					8.726,94	324.656,24	333.383,18
<b>Totale</b>	<b>292.898,61</b>	<b>156.510,09</b>	<b>199.331,89</b>	<b>226.953,07</b>	<b>817.562,14</b>	<b>2.961.036,03</b>	<b>4.654.291,83</b>

I residui conservati alla data del 31/12/2023 risultano relativi a spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio ma non ancora pagate.

### 3. IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione contabile 2023 è il seguente:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			9.936.774,07
RISCOSSIONI	4.006.465,09	16.137.416,63	20.143.881,72
PAGAMENTI	3.549.106,42	14.618.393,00	18.167.499,42
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			11.913.156,37
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			11.913.156,37
RESIDUI ATTIVI	1.611.156,98	4.079.091,09	5.690.248,07
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>			0,00
RESIDUI PASSIVI	1.693.255,80	2.961.036,03	4.654.291,83
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			407.746,55
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			79.239,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE			0,00
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE</b>			<b>12.462.127,06</b>

La conciliazione tra risultato di competenza 2023 e risultato di amministrazione è data dalla seguente tabella:

Gestione di competenza	
<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA*</b>	2.637.078,69
*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio	
<b>Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata</b>	727.974,96
<b>Fondo pluriennale vincolato di spesa</b>	486.985,55
<b>SALDO FPV</b>	240.989,41
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	278.252,19
Minori residui passivi riaccertati (+)	367.314,34
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	89.062,15
Riepilogo	
<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>	2.637.078,69
<b>SALDO FPV</b>	240.989,41
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	89.062,15
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	2.904.651,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	6.590.345,78
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12</b>	<b>12.462.127,03</b>



L'evoluzione delle componenti del risultato di amministrazione è la seguente:

Evoluzione del risultato di amministrazione			
	2021	2022	2023
Risultato d'amministrazione (A)	6.083.842,46	9.494.996,78	12.462.127,06
Composizione del risultato di amministrazione:			
Parte accantonata (B)	769.478,14	2.305.647,47	1.987.696,81
Parte vincolata (C)	3.176.225,87	5.938.546,87	7.938.066,12
Parte destinata agli investimenti (D)	0,00	0,00	0,00
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	2.138.138,45	1.250.802,44	2.536.364,13

Nel corso dell'esercizio 2023 sono state effettuate le seguenti variazioni di bilancio:

- Variazioni di Consiglio:

Delibera n. ... del ...	Oggetto	Applicazione avanzo (si/no) e quota	Parere numero
Del. CAmb n. 19 del 27/3/2023	Variazione Camb 27/03	NO	Verbale n. 4 del 24/03/2023
Del. CAmb n. 46 del 29/05/2023	Variazione con applicazione	SI € 2.890.731,00	Verbale n. 8 del 10/05/2023
Del. CAmb n. 108 del 27/11/2023	Variazione PNRR	NO	

- Variazioni con determinazione dirigenziale

Determina n. ... del ...	Oggetto	Parere
Det. DIR n. 65 del 10/3/2023	Riaccertamento - FPV e conseguente variazione al Bilancio 2023-2025	Verbale n. 3 del 9/3/2023

L'utilizzo delle risorse del risultato di amministrazione al 31/12/202 nel corso dell'esercizio 2023 è la seguente:

Risultato d'amministrazione al 31.12 esercizio precedente	Parte accantonata	Parte vincolata	Parte destinata agli investimenti	Parte disponibile	Totale
	1.987.696,81	7.938.066,12	0,00	2.536.364,13	12.462.127,06
Copertura dei debiti fuori bilancio					0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio					0,00
Finanziamento spese di investimento				461.000,00	461.000,00
Finanziamento di spese correnti non permanenti				656.960,00	656.960,00
Estinzione anticipata dei prestiti					0,00
Altra modalità di utilizzo					0,00
Utilizzo parte accantonata	7.000,00				7.000,00
Utilizzo parte vincolata		1.779.691,00			1.779.691,00
Utilizzo parte destinata agli investimenti					0,00
Valore delle parti non utilizzate	1.980.696,81	6.158.375,12	0,00	1.418.404,13	9.557.476,06
<b>Totale</b>	<b>1.987.696,81</b>	<b>7.938.066,12</b>	<b>0,00</b>	<b>2.536.364,13</b>	<b>-2.967.130,28</b>

Parte accantonata	Fondo crediti di dubbia esigibilità	Fondo contezioso	Fondo passività potenziali	Altri accantonamenti	Totale
	1.849.730,81	41.490,00	0,00	96.476,00	1.987.696,81
Utilizzo parte accantonata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valore delle parti non utilizzate	1.849.730,81	41.490,00	0,00	96.476,00	1.987.696,81
<b>Totale</b>	<b>1.849.730,81</b>	<b>41.490,00</b>	<b>0,00</b>	<b>96.476,00</b>	<b>1.987.696,81</b>

Parte vincolata	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	Vincoli derivanti da trasferimenti	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	Altri vincoli	Totale
	0,00	5.288.143,22	0,00	2.649.922,90	7.938.066,12
Utilizzo parte vincolata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valore delle parti non utilizzate	0,00	5.288.143,22	0,00	2.649.922,90	7.938.066,12
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>5.288.143,22</b>	<b>0,00</b>	<b>2.649.922,90</b>	<b>7.938.066,12</b>





Il Collegio ha verificato il rispetto delle finalità indicate in ordine di priorità dall'art. 187 co.2 Tuel per l'utilizzo della quota libera dell'avanzo di amministrazione:

- a) Per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- b) Per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art. 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- c) Per il finanziamento di spese di investimento;
- d) Per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente.

## ANALISI QUOTE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

### QUOTE ACCANTONATE

#### Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il Collegio dei Revisori ha verificato la corretta quantificazione del FCDE in base a quanto richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato All. 4/2. al D. Lgs.118/2011 e s.m.i. e all'esempio numero 5).

Nella tabella sotto riportata è indicato il metodo scelto per ciascuna tipologia di entrata soggetta al calcolo del fondo svalutazione crediti.

Il Collegio dei Revisori ha verificato che i crediti stralciati per inesigibilità dal conto del bilancio non definitivamente prescritti sono:

- Indicati nell'allegato C al rendiconto nella tabella Fondo Svalutazione Crediti;
- Riportati nello stato patrimoniale interamente svalutati;
- Indicati nell'apposito allegato al rendiconto;

ai sensi dell'art. 230, comma 5, del TUEL.

### CALCOLO ACCANTONAMENTO FCDE - RENDICONTO 2023

Piano Finanziario	Nr. Capitolo	Descrizione	2023		Scelta Metodo	Residui al 31.12.2023	Accantonamento Minimo a FCDE	Accantonamento effettivo a FCDE	Extra accantonamento
			Coef.	Media Semplice (a)					
2.01.03.02.000	201011	Entrate Sll gestori	0,47	0,45552	a	1.838.969,04	837.687,18	837.687,18	0,00
2.01.03.02.000	201012	Entrate SGU gestori	0,95	0,35995	a	672.234,22	241.970,71	241.970,71	0,00
2.01.03.02.000	201013	Entrate terremoto gestori	0,86	0,29554	a	368.669,49	108.956,58	108.956,58	0,00
2.01.03.02.000	201014	Entrate concessioni gestori	0,12	0,96686	a	262.244,26	253.553,49	253.553,49	0,00
2.01.03.02.000	201015	Entrate fondo incentivante gestori	0,84	0,22329	a	1.825.262,49	407.562,86	407.562,86	0,00
						<b>4.967.379,50</b>	<b>1.849.730,81</b>	<b>1.849.730,81</b>	<b>0,00</b>

Il Collegio dei revisori attesta la congruità del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione. Tuttavia, si invita l'Ente a quantificare l'importo derivante dall'applicazione del metodo a1 per tutte le entrate al fine di garantire l'omogeneità e di utilizzare prudentemente l'avanzo libero nel corso del 2023.

#### Fondo perdite aziende e società partecipate

L'unica partecipazione detenuta da Atersir è in Lepida Spa, società che ha chiuso in utile l'ultimo triennio, per cui non è stato necessario provvedere ad alcun tipo di accantonamento.

### **Fondo contenzioso**

Il risultato di amministrazione presenta un accantonamento per fondo rischi contenzioso per Euro 41.490. L'Ente ha effettuato la ricognizione re una valutazione del rischio sulla base di quanto previsto dal principio dall'OIC 31.

### **Altri fondi e accantonamenti**

Il Collegio dei Revisori ha verificato che nel risultato di amministrazione è presente un accantonamento pari a Euro 96.476,00 di cui Euro 60.000 per gli aumenti contrattuali del personale dipendente e i restanti per spese potenziali generico.

Le entrate vincolate accertate e non impegnate, le economie di spesa di competenza o le insussistenze dei residui passivi finanziate da entrate vincolate sono confluite nelle corrispondenti quote vincolate del risultato di amministrazione:

Le tabelle A1, A2 sono compilate rispetto a quanto previsto dai principi contabili.

Le tabelle A1, A2 sono coerenti con quanto riportato nel prospetto degli equilibri e nel quadro generale riassuntivo.

## **4. EQUILIBRI E GESTIONE DI COMPETENZA**

Il saldo di competenza 2023 distinto tra parte corrente, capitale e saldo delle partite finanziarie è così riassunto:

<b>01) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>		<b>5.507.994,38</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	3.702.710,25
<b>02) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>1.805.284,13</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-371.806,02
<b>03) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>2.177.090,15</b>
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE</b>		<b>274.724,72</b>
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
<b>Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>274.724,72</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>274.724,72</b>
SALDO PARTITE FINANZIARIE		0,00
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA</b>		<b>5.782.719,10</b>
Risorse accantonate stanziato nel bilancio dell'esercizio N		0,00
Risorse vincolate nel bilancio		3.702.710,25
<b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>		<b>2.080.008,85</b>
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-371.806,02
<b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>2.451.814,87</b>

L'Ente ha conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo:

- W1 (Risultato di competenza): Euro 5.782.719,10
- W2 (equilibrio di bilancio): Euro 2.080.008,85
- W3 (equilibrio complessivo): Euro 2.451.814,87

**L'andamento della gestione di competenza è così riassunto:**

### Entrate

ENTRATE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	previsioni iniziali su definitive	accertamenti su previsioni definitive
Titolo 1	0,00	0,00	0,00		
Titolo 2	16.728.078,84	17.388.968,82	17.383.165,68	104,0%	100,0%
Titolo 3	59.200,00	401.671,10	495.079,53	678,5%	123,3%
Titolo 4	4.900.000,00	5.968.700,00	1.068.700,00	121,8%	17,9%
Titolo 5	0,00	0,00	0,00		
Titolo 6	0,00	0,00	0,00		
Titolo 7	0,00	0,00	0,00		
Titolo 9	1.038.000,00	1.194.000,00	0,00	115,0%	0,0%
<b>TOTALE</b>	<b>22.725.278,84</b>	<b>24.953.339,92</b>	<b>18.946.945,21</b>	<b>109,8%</b>	<b>75,9%</b>

Il grado di realizzazione delle previsioni delle entrate di competenza è il seguente:

Entrate	Previsione definitiva (competenza)	Accertamenti in c/competenza	Incassi in c/competenza	%
		(A)	(B)	Incassi/accert.ti in c/competenza (B/A*100)
Titolo I	0,00	0,00	0,00	
Titolo II	17.388.968,82	17.383.165,68	13.714.047,75	78,89
Titolo III	401.671,10	495.079,53	180.345,75	36,43
Titolo IV	5.968.700,00	1.068.700,00	1.068.700,00	100,00
Titolo V	0,00	0,00	0,00	

### Spese

USCITE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	previsioni iniziali su definitive	impegni su previsioni definitive
<b>Titolo 1</b>	16.762.278,84	20.603.866,88	15.054.891,24	122,9%	73,1%
<b>Titolo 2</b>	4.925.000,00	6.788.099,00	1.254.975,28	137,8%	18,5%
<b>Titolo 3</b>	0,00	0,00	0,00		
<b>Titolo 4</b>	0,00	0,00	0,00		
<b>Titolo 5</b>	0,00	0,00	0,00		
<b>Titolo 7</b>	1.038.000,00	1.194.000,00	1.269.562,51	115,0%	106,3%
<b>TOTALE</b>	<b>22.725.278,84</b>	<b>28.585.965,88</b>	<b>17.579.429,03</b>	<b>125,8%</b>	<b>61,5%</b>

Gli impegni di competenza conservati al 31.12.2023 sono esigibili.

Il Collegio dei Revisori ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi e risultano essere equivalenti.

La composizione delle spese per macroaggregati della spesa corrente e in c/capitale è la seguente:

Macroaggregati spesa corrente	2022	2023	variazione
101 redditi da lavoro dipendente	2.187.822,23	2.333.438,66	145.616,43
102 imposte e tasse a carico ente	152.258,49	163.504,81	11.246,32
103 acquisto beni e servizi	2.199.290,33	1.853.133,34	-346.156,99
104 trasferimenti correnti	9.416.358,89	10.550.345,26	1.133.986,37
105 trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106 fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107 interessi passivi	0,00	0,00	0,00
108 altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
109 rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	130.891,00	130.891,00
110 altre spese correnti	23.724,19	23.578,17	-146,02
<b>TOTALE</b>	<b>13.979.454,13</b>	<b>15.054.891,24</b>	<b>1.075.437,11</b>

Macroaggregati spesa conto capitale	2022	2023	variazione
201 Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00
202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	731.198,07	186.275,28	-544.922,79
203 Contributi agli investimenti	1.487.725,00	1.068.700,00	-419.025,00
204 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
205 Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.218.923,07</b>	<b>1.254.975,28</b>	<b>-963.947,79</b>

Il Collegio dei Revisori ha verificato che il FPV sia stato correttamente determinato in sede di riaccertamento ordinario.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	01/01/2023	31/12/2023
FPV di parte corrente	648.735,96	407.746,55
FPV di parte capitale	79.239,00	79.239,00
FPV per partite finanziarie	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>727.974,96</b>	<b>486.985,55</b>

L'importo del FPV trova corrispondenza:

- Prospetto del risultato di amministrazione;
- Conto del bilancio – gestione delle spese;
- Riepilogo generale delle spese per missione;
- Riepilogo generale delle spese per titolo;
- Composizione per missioni e programmi del fpv – all b) al rendiconto;

### **Analisi della spesa di personale**

La spesa per lavoro dipendente sostenuta nell'anno 2023 e le relative assunzioni hanno rispettato:

- Il limite di spesa imposto dalla Regione Emilia-Romagna con deliberazione DGR 934/2012 così come ribadito nella nota della stessa Regione registrata al protocollo Atersir PG.AT/2017/0008341/2017 secondo cui lo stesso limite è da intendersi sia come perimetro di spesa di personale sia come capacità assunzionale dell'Agenzia;
- L'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale.

Il limite massimo del Fondo delle risorse decentrate è costituito sulla dotazione di prima istituzione pari a n. 36 unità di personale del comparto in servizio presso l'Agenzia in luogo del limite previsto dall'art. 23, comma 2, del D.Lgs 75/2017 poiché l'Agenzia ha raggiunto il dimensionamento previsto in fase di istituzione, limite che si intende, altresì, non attualmente superabile, stante le attuali disposizioni normative, una volta interamente coperta la dotazione di prima istituzione.

Il Collegio rileva che gli istituti contrattuali previsti dall'accordo decentrato sono improntati ai criteri di premialità, riconoscimento del merito e della valorizzazione dell'impegno e della qualità della prestazione individuale del personale nel raggiungimento degli obiettivi programmati dall'ente come disposto dall'art. 40 e 40 bis del D.Lgs.165/2001 e che le risorse previste dall'accordo medesimo sono compatibili con la programmazione finanziaria, con i vincoli di bilancio ed il rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Si segnala che con deliberazione di G.R. n. 1016 del 24 giugno 2019 e della deliberazione nr. 1822 del 7 Dicembre 2020:

- È stato ampliato il perimetro di spesa, in particolare il limite di costo del personale viene elevato in € 3.047.234,87 corrispondenti al dimensionamento ottimale della struttura organizzativa dell'Ente definito con la suindicata delibera CAmb 60/2015; la scelta, discussa in sede di Consiglio d'Ambito nella seduta del 28 ottobre 2019.
- La Regione è intervenuta al riguardo stabilendo, con deliberazione di Giunta n.

1822 del 7 dicembre 2020, che:

- per il funzionamento di ATERSIR trova applicazione il tetto di spesa derivante dalla definizione del costo del personale così come calcolato in base all'applicazione della disposizione normativa suindicata prevista per gli Enti Locali (art. 33, comma 2 del D.L. 34/2019);
- come valore soglia di massima spesa di personale, ATERSIR rientra nella fascia demografica definita dal DPCM 17/3/2020, attuativo del D.L. 34/2019, corrispondente alla popolazione dell'intero territorio regionale;
- il limite massimo del costo di funzionamento di ATERSIR viene rideterminato prendendo a riferimento, come limite massimo, il costo del personale individuato sulla base della normativa nazionale soprarichiamata, riconducibile alla fascia demografica suindicata, e confermando, in continuità con quanto stabilito in precedenza, che le altre voci di spesa necessarie per il funzionamento dell'Agenzia, incidano nell'ordine del 40% del costo complessivo di funzionamento.

## **5. LA GESTIONE DELL'INDEBITAMENTO**

L'Ente non ha in essere nessun indebitamento di natura finanziaria.

### **5.1 DEBITI FUORI BILANCIO**

Nel corso dell'esercizio l'Ente non ha avuto necessità di dover riconoscere debiti fuori bilancio. Nel triennio precedente non si è verificato la necessità di dover riconoscere debiti fuori bilancio. Dopo la chiusura dell'esercizio ed entro la data di formazione dello schema di rendiconto non si rilevano debiti fuori bilancio.

## **6. RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI**

L'Ente ha provveduto ad approvare la ricognizione periodica delle partecipazioni pubbliche al 31.12.2022 - ex art. 20 d.lgs. 19.08.2016 n. 175, come modificato dal d.lgs. 16.06.2017 n. 100. Il Collegio dei Revisori a mezzo del suo Presidente ha asseverato ai sensi dell'art.11, comma 6 lett. J del d.lgs.118/2011, i rapporti di debito/ credito con gli organismi partecipati in data 3 aprile 2023.

## **7. LA CONTABILITÀ ECONOMICA-PATRIMONIALE**

La contabilità economico-patrimoniale è di tipo conoscitivo. Le scritture in partita doppia sono state tenute mediante la matrice di correlazione di Arconet. Gli inventari sono stati regolarmente aggiornati. Le risultanze dello stato patrimoniale sono così riassumibili:

STATO PATRIMONIALE	2023	2022	differenza
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	1.377.778,20	1.114.134,27	263.643,93
C) ATTIVO CIRCOLANTE	15.753.673,63	13.630.623,86	2.123.049,77
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>17.131.451,83</b>	<b>14.744.758,13</b>	<b>2.386.693,70</b>
A) PATRIMONIO NETTO	9.177.340,40	6.993.502,95	2.183.837,45
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	137.966,00	103.623,00	34.343,00
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00
D) DEBITI	4.654.291,83	5.609.676,56	-955.384,73
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	3.161.853,60	2.037.955,62	1.123.897,98
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>17.131.451,83</b>	<b>14.744.758,13</b>	<b>2.386.693,70</b>
TOTALE CONTI D'ORDINE	79.239,00	460.604,96	-381.365,96

I crediti sono conciliati con i residui attivi nel seguente modo:

Crediti dello stato patrimoniale +	€ 3.840.517,26
Fondo svalutazione crediti +	€ 1.849.730,81
Saldo Credito IVA al 31/12 -	
Residui attivi riguardanti entrate giacenti presso depositi bancari e postali +	
Crediti stralciati dal conto del bilancio e mantenuti nello Stato Patrimoniale -	
Altri crediti non correlati a residui -	
Altri residui non correlati a crediti dello Stato Patrimoniale +	
<b>RESIDUI ATTIVI =</b>	<b>€ 5.690.248,07</b>

I debiti sono conciliati con i residui passivi nel seguente modo:

DEBITI +	€ 4.654.291,83
DEBITI DA FINANZIAMENTO -	
SALDO IVA (SE A DEBITO) -	
RESIDUI TITOLO IV + INTERESSI MUTUI +	
RESIDUI TITOLO V ANTICIPAZIONI +	
Impegni pluriennali titolo III e IV* -	
altri residui non connessi a debiti +	
<b>RESIDUI PASSIVI =</b>	<b>€ 4.654.291,83</b>

Le variazioni di patrimonio netto sono così riassunte:

### VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

AI	FONDO DI DOTAZIONE PER RETTIFICHE	-€	11.439,14
	<i>Riserve</i>		
AIIb	da capitale		
AIIc	da permessi di costruire		
AIIId	riserve indisponibili per bene demaniali e patrimoni: €		11.439,14
AIIe	altre riserve indisponibili		
AIIIf	altre riserve disponibili		
AIII	Risultato economico dell'esercizio	€	6.223.844,03
AIV	Risultati economici di esercizi precedenti	-€	5.619.967,71
AV	Riserve negative per beni indisponibili		
	<b>TOTALE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€</b>	<b>603.876,32</b>

I fondi rischi rispetto ai fondi accantonati nel risultato di amministrazione sono così conciliati:

Fondi accantonati del risultato di Amministrazione	€ 137.966,00
FAL (la quota da rimborsare è rilevata tra i debiti da finanziamento)	
Fondo perdite partecipate (non va rilevato qualora le partecipate siano rilevate al metodo del PN)	
FGDC (in base a quanto previsto dal 14° correttivo non va rilevato)	
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>€ 137.966,00</b>

Le risultanze del conto economico sono le seguenti:

SINTESI CONTO ECONOMICO	2023	2022	differenza
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	17.963.323,78	16.963.869,94	999.453,84
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	16.068.512,18	17.165.043,90	-1.096.531,72
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	100,00	5,50	94,50
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	-64,75	64,75
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	441.355,81	155.787,27	285.568,54
IMPOSTE	152.429,96	143.493,22	8.936,74
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.183.837,45</b>	<b>-188.939,16</b>	<b>2.372.776,61</b>





## **8. CONCLUSIONI**

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto, si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e **si esprime giudizio positivo per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2023**, inoltre, tenuto conto che i conti degli agenti contabili verranno allegati alla delibera di Consiglio; il Collegio con il presente verbale **esprime parere favorevole** all'approvazione dei conti giudiziali in base a quanto indicato dalle Circolari della Corte dei conti.

Bologna, 11 Aprile 2024

***IL COLLEGIO DEI REVISORI***

MARCO CASTELLANI

ISABELLA BOSELLI

VITTORIO BENEFORTI

**FIRMATO DIGITALMENTE SECONDO LE NORME VIGENTI**



**PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA**

**PROPOSTA DI DELIBERA DI CONSIGLIO D'AMBITO N° 38 / 2024**

**OGGETTO: RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENZIA PER L'ESERCIZIO 2023**

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, della presente proposta di deliberazione, ai sensi degli articoli 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

**IL RESPONSABILE DI AREA**  
Firmato digitalmente da Ifigenia Leone

Bologna, 12/04/2024



**PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE**

**PROPOSTA DI DELIBERA DI CONSIGLIO D'AMBITO N° 38 / 2024**

**OGGETTO: RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENZIA PER L'ESERCIZIO 2023**

Si esprime parere favorevole in merito alla regolarità contabile della presente proposta di deliberazione, ai sensi degli articoli 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267

**IL DIRIGENTE FINANZIARIO**  
Firmato digitalmente da Ifigenia Leone

Bologna, 12/04/2024



Letto, approvato e sottoscritto

**Il Presidente**  
**Francesca Lucchi**  
**Firmato digitalmente**

**Il Segretario verbalizzante**  
**Elisabetta Montanari**  
**Firmato digitalmente**

---

## RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suestesa deliberazione:

ai sensi dell'art. 124, D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi (come da attestazione).

**IL PRESENTE PROVVEDIMENTO E' IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE**

Bologna, 22/04/2024

