

**CAMB/2022/16 del 27 aprile 2022**

**Oggetto: Amministrazione e Supporto alla Regolazione – Rendiconto della gestione dell'Agazia per l'Esercizio 2021**

**IL PRESIDENTE**  
F.to Assessore Francesca Lucchi

CAMB/2022/16

## CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2022** il giorno 27 del mese di aprile alle ore 14:00 il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2022/0004104 del 27/04/2022, si è riunito mediante videoconferenza.

	RAPPRESENTANTE	ENTE			P/A
1	Baio Elena	Comune di Piacenza	PC	Vice Sindaco	P
2	Trevisan Marco	Comune di Salsomaggiore Terme	PR	Consigliere	P
3	De Franco Lanfranco	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	P
4	Costi Maria	Comune di Formigine	MO	Sindaco	P
5	Muzic Claudia	Comune di Argelato	BO	Sindaco	P
6	Balboni Alessandro	Comune di Ferrara	FE	Assessore	P
7	Pula Paola	Comune di Conselice	RA	Sindaco	P
8	Lucchi Francesca	Comune di Cesena	FC	Assessore	P
9	Montini Anna	Comune di Rimini	RN	Assessore	P

Il Presidente Francesca Lucchi invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

**Oggetto: Amministrazione e Supporto alla Regolazione – Rendiconto della gestione dell'Agenzia per l'Esercizio 2021**

**Vista:**

- la L.R. 23/12/2011, n. 23 recante “Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell’ambiente” che, con decorrenza 1° gennaio 2012:
  - istituisce l’Agenzia territoriale dell’Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti (ATERSIR), alla quale partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni e le Province della regione, per l’esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato e al servizio di gestione dei rifiuti urbani;
  - stabilisce la soppressione e la messa in liquidazione delle forme di cooperazione di cui all’art. 30 della L.R. 30/6/2008, n. 10 (Autorità d’Ambito), disponendo il subentro di ATERSIR in tutti i rapporti giuridici dalle stesse instaurati;
  - stabilisce che il Consiglio d’Ambito approva il conto consuntivo;
  - dispone che l’Agenzia ha una contabilità di carattere finanziario e che per quanto non previsto dalla legge stessa trova applicazione il TUEL;

**visti:**

- 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'Agenzia con determinazione n. 97 del 20 aprile 2022, completo degli allegati obbligatori ed in particolare della Relazione sulla Gestione redatta dal Direttore dell'Agenzia con le modalità di cui all'art. 11, comma 6 del D.Lgs. 118/2011;

**vista** la relazione dei Revisori dei Conti del 20 aprile 2022 contenente parere favorevole e allegata alla presente, redatta secondo quanto disposto dall'art. 239 del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

**preso atto** che:

- non sono state sostenute spese di rappresentanza dagli organi di governo dell'Ente nell'anno 2021;
- 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 € 6.083.842,46;

**preso atto** inoltre che:

- al rendiconto della gestione 2021 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;

visti i pareri favorevoli espressi in ordine alla regolarità tecnica ed alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

**a voti unanimi e palesi,**

### **DELIBERA**

1. di approvare il Rendiconto della gestione 2021 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 2021 dell'Agenzia;
- 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>ENTRATA</b>				
Fondo cassa al 1.1.2021			€	<b>12.785.237,08</b>
Riscossioni conto residui	€	1.718.820,92		
Riscossioni conto comp.	€	11.385.375,18		
			€	<b>13.104.196,10</b>
<b>USCITA</b>				
Pagamenti conto residui	€	6.057.155,31		
Pagamenti conto comp.	€	8.771.954,95		
			€	<b>14.829.110,26</b>
Fondo cassa al 31.12.2021				<b>11.060.322,92</b>

## B) QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

<b>ATTIVO</b>				
Fondo cassa al 31.12.2021			€	<b>11.060.322,92</b>
Residui attivi anni preced.	€	1.323.809,00		
Residui attivi competenza	€	1.207.472,47		
			€	<b>2.531.281,47</b>
<b>PASSIVO</b>				
Residui passivi anni preced.	€	1.216.715,91		
Residui passivi comp.	€	3.018.875,40		
			€	<b>4.235.591,31</b>
FPV per spese correnti			€	<b>1.089.094,42</b>
FPV per spese in c/capitale			€	<b>2.183.076,20</b>
<b>Risultato di amministraz. 31.12.2021</b>				<b>6.083.842,46</b>

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

<b>Risultato di amministrazione 31.12.2021</b>	<b>6.083.842,46</b>
Fondo Crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2021	707.855,14
Fondo contenzioso	21.623,00
Altri accantonamenti	40.000,00
<b>Totale parte accantonata</b>	<b>769.478,14</b>
Vincoli derivanti da trasferimenti	275.865,24
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	2.900.360,63
<b>Totale parte vincolata</b>	<b>3.176.225,87</b>
<b>Parte disponibile</b>	<b>2.138.138,45</b>

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

### ATTIVITA'

	ANNO 2021
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>625.886,91</b>
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>43.917,73</b>
Altre immobilizzazioni materiali	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.098,53</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
Crediti	1.823.426,33
Disponibilità liquide	11.060.322,92
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale attività</b>	<b>13.554.652,42</b>

### PASSIVITA'

	ANNO 2021
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>7.182.442,11</b>
<b>B) FONDI RISCHI</b>	<b>61.623,00</b>
<b>C) TFR</b>	<b>0,00</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>4.235.591,31</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>2.074.996,00</b>
<b>Totale passività</b>	<b>13.554.652,42</b>

### CONTI D'ORDINE

	ANNO 2021
Impegni su esercizi futuri	3.022.520,62
<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>3.022.520,62</b>

- Conto Economico

Esercizio 2021	
a) componenti positivi della gestione	11.812.245,79
b) componenti negativi della gestione	11.338.101,82
<b>Differenza tra componenti positivi e negativi</b>	<b>474.143,97</b>
c) proventi/oneri finanziari	1.523,64
d) rettifiche di valore attività finanziarie	0
e) proventi e oneri straordinari	238.188,81
Imposte	109.980,10
<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>603.876,32</b>

3. di dare atto che l'Agenzia non ha in essere contratti in strumenti finanziari derivati;
4. di dichiarare, con separata ed unanime votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

**CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE**

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
	<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</b>	CP	906.761,58								
	<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	CP	1.495.742,84								
	<b>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	CP	991.650,57								
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00								
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>										
<b>20101</b>	<b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	RS	385.989,84	RR	274.716,35	R	-0,05		EP	111.273,44	
		CP	5.497.335,93	RC	5.346.104,60	A	5.419.627,15	CP	-77.708,78	EC	73.522,55
		CS	5.883.325,77	TR	5.620.820,95	CS	-262.504,82			TR	184.795,99
<b>20103</b>	<b>Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese</b>	RS	2.640.077,63	RR	1.439.090,05	R	-91,24		EP	1.200.896,34	
		CP	6.524.625,28	RC	5.148.502,38	A	6.282.784,18	CP	-241.841,10	EC	1.134.281,80
		CS	9.164.702,91	TR	6.587.592,43	CS	-2.577.110,48			TR	2.335.178,14
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti</b>	<b>RS</b>	<b>3.026.067,47</b>	<b>RR</b>	<b>1.713.806,40</b>	<b>R</b>	<b>-91,29</b>		<b>EP</b>	<b>1.312.169,78</b>	
		<b>CP</b>	<b>12.021.961,21</b>	<b>RC</b>	<b>10.494.606,98</b>	<b>A</b>	<b>11.702.411,33</b>	<b>CP</b>	<b>-319.549,88</b>	<b>EC</b>	<b>1.207.804,35</b>
		<b>CS</b>	<b>15.048.028,68</b>	<b>TR</b>	<b>12.208.413,38</b>	<b>CS</b>	<b>-2.839.615,30</b>			<b>TR</b>	<b>2.519.974,13</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
<b>30300</b>	<b>Tipologia 300 - Interessi attivi</b>	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	1.600,00	RC	1.523,64	A	1.523,64	CP	-76,36	EC	0,00
		CS	1.600,00	TR	1.523,64	CS	-76,36			TR	0,00

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
<b>30500</b>	<b>Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti</b>	RS	3.608,35	RR	4.851,65	R	0,00		EP	-1.243,30	
		CP	82.405,00	RC	93.607,52	A	93.995,64	CP	11.590,64	EC	388,12
		CS	86.013,35	TR	98.459,17	CS	12.445,82		TR	-855,18	
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie</b>	<b>RS</b>	<b>3.608,35</b>	<b>RR</b>	<b>4.851,65</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>		<b>EP</b>	<b>-1.243,30</b>	
		<b>CP</b>	<b>84.005,00</b>	<b>RC</b>	<b>95.131,16</b>	<b>A</b>	<b>95.519,28</b>	<b>CP</b>	<b>11.514,28</b>	<b>EC</b>	<b>388,12</b>
		<b>CS</b>	<b>87.613,35</b>	<b>TR</b>	<b>99.982,81</b>	<b>CS</b>	<b>12.369,46</b>		<b>TR</b>	<b>-855,18</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	1.000.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000.000,00	EC	0,00
		CS	1.000.000,00	TR	0,00	CS	-1.000.000,00		TR	0,00	
<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>1.000.000,00</b>	<b>RC</b>	<b>0,00</b>	<b>A</b>	<b>0,00</b>	<b>CP</b>	<b>-1.000.000,00</b>	<b>EC</b>	<b>0,00</b>
		<b>CS</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>TR</b>	<b>0,00</b>	<b>CS</b>	<b>-1.000.000,00</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	12.911,68	RR	29,16	R	0,00		EP	12.882,52	
		CP	581.000,00	RC	491.800,52	A	491.080,52	CP	-89.919,48	EC	-720,00
		CS	593.911,68	TR	491.829,68	CS	-102.082,00		TR	12.162,52	
<b>90200</b>	<b>Tipologia 200 - Entrate per conto terzi</b>	RS	133,71	RR	133,71	R	0,00		EP	0,00	
		CP	565.000,00	RC	303.836,52	A	303.836,52	CP	-261.163,48	EC	0,00
		CS	565.133,71	TR	303.970,23	CS	-261.163,48		TR	0,00	
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro</b>	<b>RS</b>	<b>13.045,39</b>	<b>RR</b>	<b>162,87</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>		<b>EP</b>	<b>12.882,52</b>	
		<b>CP</b>	<b>1.146.000,00</b>	<b>RC</b>	<b>795.637,04</b>	<b>A</b>	<b>794.917,04</b>	<b>CP</b>	<b>-351.082,96</b>	<b>EC</b>	<b>-720,00</b>
		<b>CS</b>	<b>1.159.045,39</b>	<b>TR</b>	<b>795.799,91</b>	<b>CS</b>	<b>-363.245,48</b>		<b>TR</b>	<b>12.162,52</b>	

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
<b>TOTALE DEI TITOLI</b>		<b>RS</b>	<b>3.042.721,21</b>	<b>RR</b>	<b>1.718.820,92</b>	<b>R</b>	<b>-91,29</b>		<b>EP</b>	<b>1.323.809,00</b>	
		<b>CP</b>	<b>14.251.966,21</b>	<b>RC</b>	<b>11.385.375,18</b>	<b>A</b>	<b>12.592.847,65</b>	<b>CP</b>	<b>-1.659.118,56</b>	<b>EC</b>	<b>1.207.472,47</b>
		<b>CS</b>	<b>17.294.687,42</b>	<b>TR</b>	<b>13.104.196,10</b>	<b>CS</b>	<b>-4.190.491,32</b>		<b>TR</b>	<b>2.531.281,47</b>	
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>RS</b>	<b>3.042.721,21</b>	<b>RR</b>	<b>1.718.820,92</b>	<b>R</b>	<b>-91,29</b>		<b>EP</b>	<b>1.323.809,00</b>	
		<b>CP</b>	<b>17.646.121,20</b>	<b>RC</b>	<b>11.385.375,18</b>	<b>A</b>	<b>12.592.847,65</b>	<b>CP</b>	<b>-1.659.118,56</b>	<b>EC</b>	<b>1.207.472,47</b>
		<b>CS</b>	<b>17.294.687,42</b>	<b>TR</b>	<b>13.104.196,10</b>	<b>CS</b>	<b>-4.190.491,32</b>		<b>TR</b>	<b>2.531.281,47</b>	

## CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

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

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
<b>TOTALE DEI TITOLI</b>		<b>RS</b>	<b>3.042.721,21</b>	<b>RR</b>	<b>1.718.820,92</b>	<b>R</b>	<b>-91,29</b>		<b>EP</b>	<b>1.323.809,00</b>	
		<b>CP</b>	<b>14.251.966,21</b>	<b>RC</b>	<b>11.385.375,18</b>	<b>A</b>	<b>12.592.847,65</b>	<b>CP</b>	<b>-1.659.118,56</b>	<b>EC</b>	<b>1.207.472,47</b>
		<b>CS</b>	<b>17.294.687,42</b>	<b>TR</b>	<b>13.104.196,10</b>	<b>CS</b>	<b>-4.190.491,32</b>		<b>TR</b>	<b>2.531.281,47</b>	
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>RS</b>	<b>3.042.721,21</b>	<b>RR</b>	<b>1.718.820,92</b>	<b>R</b>	<b>-91,29</b>		<b>EP</b>	<b>1.323.809,00</b>	
		<b>CP</b>	<b>17.646.121,20</b>	<b>RC</b>	<b>11.385.375,18</b>	<b>A</b>	<b>12.592.847,65</b>	<b>CP</b>	<b>-1.659.118,56</b>	<b>EC</b>	<b>1.207.472,47</b>
		<b>CS</b>	<b>17.294.687,42</b>	<b>TR</b>	<b>13.104.196,10</b>	<b>CS</b>	<b>-4.190.491,32</b>		<b>TR</b>	<b>2.531.281,47</b>	

**CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		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</b>	<b>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	39.425,37	PR	38.624,46	R	-800,91	EP	0,00
		CP	72.000,00	PC	31.566,16	I	68.388,64	ECP	3.611,36
		CS	111.425,37	TP	70.190,62	FPV	0,00	TR	36.822,48
<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 01 Organi istituzionali</b>		<b>RS</b>	<b>39.425,37</b>	<b>PR</b>	<b>38.624,46</b>	<b>R</b>	<b>-800,91</b>	<b>P</b>	<b>0,00</b>
		<b>CP</b>	<b>72.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>31.566,16</b>	<b>I</b>	<b>68.388,64</b>	<b>ECP</b>	<b>3.611,36</b>
		<b>CS</b>	<b>111.425,37</b>	<b>TP</b>	<b>70.190,62</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>	<b>TR</b>	<b>36.822,48</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
		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

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
<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>0111</b>	<b>PROGRAMMA 11</b>	<b>Altri servizi generali</b>									
<b>Titolo 1</b>	<b>Spese correnti</b>	RS	715.113,29	PR	568.397,40	R	-17.631,26			EP	129.084,63
		CP	3.252.618,06	PC	1.533.370,06	I	2.067.212,46	ECP	551.541,98	EC	533.842,40
		CS	3.967.731,35	TP	2.101.767,46	FPV	633.863,62			TR	662.927,03
<b>Titolo 2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	RS	16.679,32	PR	16.245,76	R	0,00			EP	433,56
		CP	184.017,84	PC	20.906,91	I	23.795,64	ECP	19.871,00	EC	2.888,73
		CS	200.697,16	TP	37.152,67	FPV	140.351,20			TR	3.322,29
<b>Totale PROGRAMMA 11</b>	<b>Altri servizi generali</b>	<b>RS</b>	<b>731.792,61</b>	<b>PR</b>	<b>584.643,16</b>	<b>R</b>	<b>-17.631,26</b>	<b>P</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>129.518,19</b>
		<b>CP</b>	<b>3.436.635,90</b>	<b>PC</b>	<b>1.554.276,97</b>	<b>I</b>	<b>2.091.008,10</b>	<b>ECP</b>	<b>571.412,98</b>	<b>EC</b>	<b>536.731,13</b>
		<b>CS</b>	<b>4.168.428,51</b>	<b>TP</b>	<b>2.138.920,13</b>	<b>FPV</b>	<b>774.214,82</b>			<b>TR</b>	<b>666.249,32</b>
<b>Totale MISSIONE 01</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>RS</b>	<b>771.217,98</b>	<b>PR</b>	<b>623.267,62</b>	<b>R</b>	<b>-18.432,17</b>			<b>EP</b>	<b>129.518,19</b>
		<b>CP</b>	<b>3.508.635,90</b>	<b>PC</b>	<b>1.585.843,13</b>	<b>I</b>	<b>2.159.396,74</b>	<b>ECP</b>	<b>575.024,34</b>	<b>EC</b>	<b>573.553,61</b>
		<b>CS</b>	<b>4.279.853,88</b>	<b>TP</b>	<b>2.209.110,75</b>	<b>FPV</b>	<b>774.214,82</b>			<b>TR</b>	<b>703.071,80</b>
<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	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 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
<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>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>0903</b>	<b>PROGRAMMA 03</b>	<b>Rifiuti</b>									
<b>Titolo 1</b>	<b>Spese correnti</b>	RS	5.393.294,63	PR	4.778.809,49	R	-162.221,61			EP	452.263,53
		CP	7.716.181,88	PC	5.073.223,48	I	7.268.226,78	ECP	154.457,27	EC	2.195.003,30
		CS	13.109.476,51	TP	9.852.032,97	FPV	293.497,83			TR	2.647.266,83
<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 03</b>	<b>Rifiuti</b>	<b>RS</b>	<b>5.393.294,63</b>	<b>PR</b>	<b>4.778.809,49</b>	<b>R</b>	<b>-162.221,61</b>	<b>P</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>452.263,53</b>
		<b>CP</b>	<b>7.716.181,88</b>	<b>PC</b>	<b>5.073.223,48</b>	<b>I</b>	<b>7.268.226,78</b>	<b>ECP</b>	<b>154.457,27</b>	<b>EC</b>	<b>2.195.003,30</b>
		<b>CS</b>	<b>13.109.476,51</b>	<b>TP</b>	<b>9.852.032,97</b>	<b>FPV</b>	<b>293.497,83</b>			<b>TR</b>	<b>2.647.266,83</b>
<b>0904</b>	<b>PROGRAMMA 04</b>	<b>Servizio idrico integrato</b>									
<b>Titolo 1</b>	<b>Spese correnti</b>	RS	768.280,40	PR	133.215,20	R	-131,01			EP	634.934,19
		CP	2.019.578,42	PC	1.399.409,75	I	1.567.345,72	ECP	290.499,73	EC	167.935,97
		CS	2.787.858,82	TP	1.532.624,95	FPV	161.732,97			TR	802.870,16
<b>Titolo 2</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	RS	512.275,00	PR	512.275,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.042.725,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000.000,00	EC	0,00
		CS	3.555.000,00	TP	512.275,00	FPV	2.042.725,00			TR	0,00
<b>Totale PROGRAMMA 04</b>	<b>Servizio idrico integrato</b>	<b>RS</b>	<b>1.280.555,40</b>	<b>PR</b>	<b>645.490,20</b>	<b>R</b>	<b>-131,01</b>	<b>P</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>634.934,19</b>
		<b>CP</b>	<b>5.062.303,42</b>	<b>PC</b>	<b>1.399.409,75</b>	<b>I</b>	<b>1.567.345,72</b>	<b>ECP</b>	<b>1.290.499,73</b>	<b>EC</b>	<b>167.935,97</b>
		<b>CS</b>	<b>6.342.858,82</b>	<b>TP</b>	<b>2.044.899,95</b>	<b>FPV</b>	<b>2.204.457,97</b>			<b>TR</b>	<b>802.870,16</b>
<b>Totale MISSIONE 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>RS</b>	<b>6.673.850,03</b>	<b>PR</b>	<b>5.424.299,69</b>	<b>R</b>	<b>-162.352,62</b>			<b>EP</b>	<b>1.087.197,72</b>
		<b>CP</b>	<b>12.778.485,30</b>	<b>PC</b>	<b>6.472.633,23</b>	<b>I</b>	<b>8.835.572,50</b>	<b>ECP</b>	<b>1.444.957,00</b>	<b>EC</b>	<b>2.362.939,27</b>
		<b>CS</b>	<b>19.452.335,33</b>	<b>TP</b>	<b>11.896.932,92</b>	<b>FPV</b>	<b>2.497.955,80</b>			<b>TR</b>	<b>3.450.136,99</b>

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
<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>		<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>60.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>0,00</b>	<b>ECP</b>	<b>60.000,00</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>2002</b>	<b>PROGRAMMA 02</b>	<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>									
	<b>Titolo 1</b>	<b>Spese correnti</b>		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	153.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	153.000,00	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 02</b>	<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</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>153.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>0,00</b>	<b>ECP</b>	<b>153.000,00</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>Totale MISSIONE 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</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>213.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>0,00</b>	<b>I</b>	<b>0,00</b>	<b>ECP</b>	<b>213.000,00</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>

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
<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	9.588,00	PR	9.588,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.146.000,00	PC	713.478,59	I	795.861,11	ECP	350.138,89
		CS	1.155.588,00	TP	723.066,59	FPV	0,00	TR	82.382,52
	<b>Totale PROGRAMMA 01</b>	<b>RS</b>	<b>9.588,00</b>	<b>PR</b>	<b>9.588,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>P</b>	<b>0,00</b>
		<b>CP</b>	<b>1.146.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>713.478,59</b>	<b>I</b>	<b>795.861,11</b>	<b>ECP</b>	<b>350.138,89</b>
		<b>CS</b>	<b>1.155.588,00</b>	<b>TP</b>	<b>723.066,59</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>	<b>TR</b>	<b>82.382,52</b>
<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
	<b>Totale PROGRAMMA 02</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>Totale MISSIONE 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	<b>RS</b>	<b>9.588,00</b>	<b>PR</b>	<b>9.588,00</b>	<b>R</b>	<b>0,00</b>	<b>EP</b>	<b>0,00</b>
		<b>CP</b>	<b>1.146.000,00</b>	<b>PC</b>	<b>713.478,59</b>	<b>I</b>	<b>795.861,11</b>	<b>ECP</b>	<b>350.138,89</b>
		<b>CS</b>	<b>1.155.588,00</b>	<b>TP</b>	<b>723.066,59</b>	<b>FPV</b>	<b>0,00</b>	<b>TR</b>	<b>82.382,52</b>
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>RS</b>	<b>7.454.656,01</b>	<b>PR</b>	<b>6.057.155,31</b>	<b>R</b>	<b>-180.784,79</b>	<b>EP</b>	<b>1.216.715,91</b>
		<b>CP</b>	<b>17.646.121,20</b>	<b>PC</b>	<b>8.771.954,95</b>	<b>I</b>	<b>11.790.830,35</b>	<b>ECP</b>	<b>2.583.120,23</b>
		<b>CS</b>	<b>24.887.777,21</b>	<b>TP</b>	<b>14.829.110,26</b>	<b>FPV</b>	<b>3.272.170,62</b>	<b>TR</b>	<b>4.235.591,31</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>RS</b>	<b>7.454.656,01</b>	<b>PR</b>	<b>6.057.155,31</b>	<b>R</b>	<b>-180.784,79</b>	<b>EP</b>	<b>1.216.715,91</b>
		<b>CP</b>	<b>17.646.121,20</b>	<b>PC</b>	<b>8.771.954,95</b>	<b>I</b>	<b>11.790.830,35</b>	<b>ECP</b>	<b>2.583.120,23</b>
		<b>CS</b>	<b>24.887.777,21</b>	<b>TP</b>	<b>14.829.110,26</b>	<b>FPV</b>	<b>3.272.170,62</b>	<b>TR</b>	<b>4.235.591,31</b>

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

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
	<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	771.217,98	PR	623.267,62	R	-18.432,17	EP	129.518,19
		CP	3.508.635,90	PC	1.585.843,13	I	2.159.396,74	ECP	573.553,61
		CS	4.279.853,88	TP	2.209.110,75	FPV	774.214,82	TR	703.071,80
<b>Missione 09</b>	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	RS	6.673.850,03	PR	5.424.299,69	R	-162.352,62	EP	1.087.197,72
		CP	12.778.485,30	PC	6.472.633,23	I	8.835.572,50	ECP	2.362.939,27
		CS	19.452.335,33	TP	11.896.932,92	FPV	2.497.955,80	TR	3.450.136,99
<b>Missione 20</b>	<b>Fondi e accantonamenti</b>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	213.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	213.000,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
<b>Missione 99</b>	<b>Servizi per conto terzi</b>	RS	9.588,00	PR	9.588,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.146.000,00	PC	713.478,59	I	795.861,11	ECP	350.138,89
		CS	1.155.588,00	TP	723.066,59	FPV	0,00	TR	82.382,52
	<b>TOTALE MISSIONI</b>	RS	<b>7.454.656,01</b>	PR	<b>6.057.155,31</b>	R	<b>-180.784,79</b>	EP	<b>1.216.715,91</b>
		CP	<b>17.646.121,20</b>	PC	<b>8.771.954,95</b>	I	<b>11.790.830,35</b>	ECP	<b>3.018.875,40</b>
		CS	<b>24.887.777,21</b>	TP	<b>14.829.110,26</b>	FPV	<b>3.272.170,62</b>	TR	<b>4.235.591,31</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	RS	<b>7.454.656,01</b>	PR	<b>6.057.155,31</b>	R	<b>-180.784,79</b>	EP	<b>1.216.715,91</b>
		CP	<b>17.646.121,20</b>	PC	<b>8.771.954,95</b>	I	<b>11.790.830,35</b>	ECP	<b>3.018.875,40</b>
		CS	<b>24.887.777,21</b>	TP	<b>14.829.110,26</b>	FPV	<b>3.272.170,62</b>	TR	<b>4.235.591,31</b>

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

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

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		12.785.237,08			
Utilizzo avanzo di amministrazione	991.650,57		Disavanzo di amministrazione	0,00	
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	906.761,58				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.495.742,84				
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
<b>TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	0,00	0,00	<b>TIT. 1 - Spese correnti</b>	10.971.173,60	13.556.616,00
<b>TIT. 2 - Trasferimenti correnti</b>	11.702.411,33	12.208.413,38	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	1.089.094,42	
<b>TIT. 3 - Entrate extratributarie</b>	95.519,28	99.982,81			
<b>TIT. 4 - Entrate in conto capitale</b>	0,00	0,00	<b>TIT. 2 - Spese in conto capitale</b>	23.795,64	549.427,67
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	2.183.076,20	
			<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
<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 attività finanziarie	0,00	
<b>Totale entrate finali .....</b>	11.797.930,61	12.308.396,19	<b>Totale spese finali .....</b>	14.267.139,86	14.106.043,67
<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 liquidità</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>	794.917,04	795.799,91	<b>TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>	795.861,11	723.066,59
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	12.592.847,65	13.104.196,10	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	15.063.000,97	14.829.110,26
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	15.987.002,64	25.889.433,18	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	15.063.000,97	14.829.110,26
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	0,00		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	924.001,67	11.060.322,92
<i>di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio</i>	0,00				
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	15.987.002,64	25.889.433,18	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	15.987.002,64	25.889.433,18

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 (-)	924.001,67		d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	771.001,67	
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021 (+)	153.000,00		e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	123.935,23	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	0,00				
<b>d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)</b>	<b>771.001,67</b>		<b>f) Equilibrio complessivo (f=d-e)</b>	<b>647.066,44</b>	

## VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	906.761,58
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	11.797.930,61 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione</i>	(-)	10.971.173,60 0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	1.089.094,42
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	0,00 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)</b>		<b>644.424,17</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>	(+)	315.650,57 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE ( O1=G+H+I-L+M)</b>		<b>960.074,74</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	153.000,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>807.074,74</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	123.935,23
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>683.139,51</b>

## VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	676.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.495.742,84
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	23.795,64
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	2.183.076,20
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)</b>		<b>-35.129,00</b>
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
<b>Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>-35.129,00</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>-35.129,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00

### VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		924.945,74
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	153.000,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
<b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>		771.945,74
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	123.935,23
<b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		648.010,51
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		960.074,74
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti per il rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	315.650,57
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	153.000,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	123.935,23
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>		<b>367.488,94</b>

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

**CONTO ECONOMICO**

CONTO ECONOMICO		2021	2020
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
1	Proventi da tributi	€ 0,00	€ 0,00
2	Proventi da fondi perequativi	€ 0,00	€ 0,00
<b>3</b>	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	<b>€ 11.718.250,15</b>	<b>€ 16.607.907,45</b>
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	€ 11.661.796,15	€ 16.549.707,45
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	€ 56.454,00	€ 58.200,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	€ 0,00	€ 0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	€ 0,00	€ 0,00
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	€ 0,00	€ 0,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	€ 0,00	€ 0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	€ 0,00	€ 0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	€ 0,00	€ 0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	€ 93.995,64	€ 47.934,65
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>€ 11.812.245,79</b>	<b>€ 16.655.842,10</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 7.029,78	€ 7.416,02
10	Prestazioni di servizi	€ 1.248.632,77	€ 1.496.911,24
11	Utilizzo beni di terzi	€ 331.219,92	€ 284.117,50
<b>12</b>	<b>Trasferimenti e contributi</b>	<b>€ 7.312.097,47</b>	<b>€ 18.312.165,07</b>
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	€ 7.312.097,47	€ 17.799.890,07
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 512.275,00
13	Personale	€ 1.843.324,69	€ 1.802.973,93
<b>14</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>€ 494.230,15</b>	<b>€ 298.492,04</b>
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	€ 216.438,73	€ 204.594,47
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	€ 17.094,37	€ 24.148,46
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	€ 260.697,05	€ 69.749,11
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	€ 0,00	€ 0,00
16	Accantonamenti per rischi	€ 0,00	€ 0,00
17	Altri accantonamenti	€ 0,00	€ 0,00
18	Oneri diversi di gestione	€ 101.567,04	€ 32.684,81
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>€ 11.338.101,82</b>	<b>€ 22.234.760,61</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>€ 474.143,97</b>	<b>€ 5.578.918,51</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<i>Proventi finanziari</i>			
19	Proventi da partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
a	<i>da società controllate</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>da società partecipate</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	€ 0,00	€ 0,00
20	Altri proventi finanziari	€ 1.523,64	€ 0,00
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>€ 1.523,64</b>	<b>€ 0,00</b>
<i>Oneri finanziari</i>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00
a	<i>Interessi passivi</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale oneri finanziari</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>€ 1.523,64</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
22	Rivalutazioni	€ 0,00	€ 81,50
23	Svalutazioni	€ 0,00	€ 0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 81,50</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
24	Proventi straordinari	€ 238.280,10	€ 133.345,10
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	€ 0,00	€ 0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	€ 238.280,10	€ 133.345,10
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	€ 0,00	€ 0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>€ 238.280,10</b>	<b>€ 133.345,10</b>
25	Oneri straordinari	€ 91,29	€ 54.871,29
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	€ 0,00	€ 0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	€ 91,29	€ 54.871,29
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	€ 0,00	€ 0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	€ 0,00	€ 0,00
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>€ 91,29</b>	<b>€ 54.871,29</b>
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>€ 238.188,81</b>	<b>€ 78.473,81</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>€ 713.856,42</b>	<b>€ 5.500.363,20</b>
26	Imposte (*)	€ 109.980,10	€ 119.604,51
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 603.876,32</b>	<b>€ 5.619.967,71</b>

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020
	<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>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	€ 0,00	€ 0,00
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ 0,00	€ 0,00
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ 560.844,57	€ 685.540,83
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ 0,00	€ 0,00
	5 Avviamento	€ 0,00	€ 0,00
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 0,00	€ 0,00
	9 Altre	€ 65.042,34	€ 97.563,50
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>€ 625.886,91</b>	<b>€ 783.104,33</b>
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1 Beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00
	1.1 Terreni	€ 0,00	€ 0,00
	1.2 Fabbricati	€ 0,00	€ 0,00
	1.3 Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
	1.9 Altri beni demaniali	€ 0,00	€ 0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	€ 40.595,44	€ 29.156,30
	2.1 Terreni	€ 0,00	€ 0,00
	a di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
	2.2 Fabbricati	€ 0,00	€ 0,00
	a di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
	2.3 Impianti e macchinari	€ 0,00	€ 0,00
	a di cui in leasing finanziario	€ 0,00	€ 0,00
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	€ 11.107,00	€ 9.358,16
	2.5 Mezzi di trasporto	€ 0,00	€ 0,01
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	€ 29.440,29	€ 18.050,37
	2.7 Mobili e arredi	€ 48,15	€ 1.747,76
	2.8 Infrastrutture	€ 0,00	€ 0,00
	2.99 Altri beni materiali	€ 0,00	€ 0,00
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ 3.322,29	€ 16.679,32
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>€ 43.917,73</b>	<b>€ 45.835,62</b>
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
	1 Partecipazioni in	€ 1.098,53	€ 1.098,53
	a imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
	b imprese partecipate	€ 1.098,53	€ 1.098,53
	c altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
	2 Crediti verso	€ 0,00	€ 0,00
	a altre amministrazioni pubbliche	€ 0,00	€ 0,00
	b imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
	c imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
	d altri soggetti	€ 0,00	€ 0,00
	3 Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>€ 1.098,53</b>	<b>€ 1.098,53</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>€ 670.903,17</b>	<b>€ 830.038,48</b>
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I	<u>Rimanenze</u>	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
II	<u>Crediti (2)</u>		
	1 Crediti di natura tributaria	€ 0,00	€ 0,00
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	€ 0,00	€ 0,00
	b Altri crediti da tributi	€ 0,00	€ 0,00
	c Crediti da Fondi perequativi	€ 0,00	€ 0,00
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	€ 1.812.118,99	€ 2.619.524,56
	a verso amministrazioni pubbliche	€ 184.795,99	€ 385.989,84
	b imprese controllate	€ 0,00	€ 0,00
	c imprese partecipate	€ 0,00	€ 0,00
	d verso altri soggetti	€ 1.627.323,00	€ 2.233.534,72
	3 Verso clienti ed utenti	€ 0,00	€ 0,00
	4 Altri Crediti	€ 11.307,34	€ 16.653,74
	a verso l'erario	€ 0,00	€ 0,00
	b per attività svolta per c/terzi	€ 0,00	€ 0,00
	c altri	€ 11.307,34	€ 16.653,74
	<b>Totale crediti</b>	<b>€ 1.823.426,33</b>	<b>€ 2.636.178,30</b>
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
	1 Partecipazioni	€ 0,00	€ 0,00
	2 Altri titoli	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
	1 Conto di tesoreria	€ 11.060.322,92	€ 12.785.237,08
	a Istituto tesoriere	€ 11.060.322,92	€ 12.785.237,08
	b presso Banca d'Italia	€ 0,00	€ 0,00
	2 Altri depositi bancari e postali	€ 0,00	€ 0,00
	3 Denaro e valori in cassa	€ 0,00	€ 0,00
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	€ 0,00	€ 0,00
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>€ 11.060.322,92</b>	<b>€ 12.785.237,08</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>€ 12.883.749,25</b>	<b>€ 15.421.415,38</b>
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
	1 Ratei attivi	€ 0,00	€ 0,00
	2 Risconti attivi	€ 0,00	€ 0,00
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>€ 13.554.652,42</b>	<b>€ 16.251.453,86</b>

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

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

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

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

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

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

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

# ATERSIR EMILIA-ROMAGNA - Rendiconto 2021

---

## NOTA INTEGRATIVA

### Premessa

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

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

In particolare:

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

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

## STATO PATRIMONIALE ATTIVO

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

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

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

Non sono presenti crediti di questo tipo.

### B) IMMOBILIZZAZIONI

#### *I) e II) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI*

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

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

Nel prospetto sottostante si riportano i valori delle Immobilizzazioni.

<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>	685.540,83	59.221,31	183.917,57	560.844,57
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simile</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Avviamento</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre</i>	97.563,50	0,00	32.521,16	65.042,34
<b>TOTALE</b>	<b>783.104,33</b>	<b>59.221,31</b>	<b>216.438,73</b>	<b>625.886,91</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>	16.679,32	2.888,73	16.245,76	3.322,29
<b>TOTALE</b>	<b>16.679,32</b>	<b>2.888,73</b>	<b>16.245,76</b>	<b>3.322,29</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>	9.358,16	2.626,54	877,70	11.107,00
<i>Mezzi di trasporto</i>	0,01	0,00	0,01	0,00
<i>Macchine per ufficio e hardware</i>	18.050,37	25.906,97	14.517,05	29.440,29
<i>Mobili e arredi</i>	1.747,76	0,00	1.699,61	48,15
<i>Altri beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>29.156,30</b>	<b>28.533,51</b>	<b>17.094,37</b>	<b>40.595,44</b>

#### *IV) Immobilizzazioni finanziarie*

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

Si fornisce il presente dettaglio delle partecipazioni iscritte:

<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>	1.098,53	0,00	0,00	1.098,53
<i>altri soggetti.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.098,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.098,53</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 rimanenze.

### *II) Crediti*

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

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi. Il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità ammonta complessivamente ad € 707.855,14.

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

L'accantonamento 2021 a conto economico è pari ad € 260.697,05 e corrisponde alla differenza tra il Fondo crediti di dubbia esigibilità esercizio 2020 e quello del 2021 al netto di eventuali utilizzi, stralci di crediti e migliore riscossione su crediti svalutati.

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

VERIFICA RESIDUI ATTIVI		2021	
CREDITI	+	€ 1.823.426,33	
FSC - FCDE ECONOMICA	+	€ 707.855,14	
CREDITI STRALCIATI	-	€ 0,00	
RESIDUI DA DEPOSITI POSTALI	+	€ 0,00	
RESIDUI DA DEPOSITI BANCARI	+	€ 0,00	
SALDO CREDITO IVA AL 31/12	-	€ 0,00	
Altri crediti non correlati a residui	-	€ 0,00	
Altri residui attivi non connessi a crediti	+	€ 0,00	
<b>RESIDUI ATTIVI</b>	=	€ 2.531.281,47	
		€ 0,00	<b>OK</b>

I crediti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

### 1) Crediti di natura tributaria

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	186.838,53	186.838,53	0,00
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>186.838,53</b>	<b>186.838,53</b>	<b>0,00</b>

### 2) Crediti per trasferimenti e contributi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	385.989,84	5.419.627,15	5.620.821,00	184.795,99
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>verso altri soggetti</i>	2.233.534,72	6.242.169,00	6.848.380,72	1.627.323,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.619.524,56</b>	<b>11.661.796,15</b>	<b>12.469.201,72</b>	<b>1.812.118,99</b>

### 3) Verso clienti ed utenti

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
Verso clienti ed utenti	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
verso l'erario	0,00	0,00	0,00	0,00
per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	16.653,74	703.597,79	708.944,19	11.307,34
<b>TOTALE</b>	<b>16.653,74</b>	<b>703.597,79</b>	<b>708.944,19</b>	<b>11.307,34</b>

### III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi

TIPOLOGIA	Valore Iniziale	Variatz+	Variatz -	Valore Finale
Partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
<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
Istituto tesoriere	12.785.237,08	13.104.196,10	14.829.110,26	11.060.322,92
presso Banca d'Italia	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00
Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>12.785.237,08</b>	<b>13.104.196,10</b>	<b>14.829.110,26</b>	<b>11.060.322,92</b>

Le disponibilità liquide al 31/12/2021 sono corrispondenti al fondo di cassa iniziale cui sono stati aggiunti gli incassi e detratti i pagamenti effettuati nell'esercizio, corrispondenti alle Reversali e ai Mandati.

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

## D) RATEI E RISCONTI

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

### *1) Ratei Attivi*

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

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

### *2) Risconti Attivi*

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

## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

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

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

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

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

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

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variatz+</b>	<b>Variatz -</b>	<b>Valore Finale</b>
<b>Fondo di dotazione</b>	<b>2.952.555,66</b>	<b>17.094,37</b>	<b>28.533,51</b>	<b>2.941.116,52</b>
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>da capitale</i>	<i>46.790,68</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>46.790,68</i>
<i>da permessi di costruire</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	<i>29.156,30</i>	<i>28.533,51</i>	<i>17.094,37</i>	<i>40.595,44</i>
<i>altre riserve indisponibili</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>altre riserve disponibili</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Risultato economico dell'esercizio</i>	<i>-5.619.967,71</i>	<i>6.223.844,03</i>	<i>0,00</i>	<i>603.876,32</i>
<i>Risultati economici di esercizi precedenti</i>	<i>9.170.030,86</i>	<i>3.550.063,15</i>	<i>9.170.030,86</i>	<i>3.550.063,15</i>
<i>Riserve negative per beni indisponibili</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>TOTALE</b>	<b>6.578.565,79</b>	<b>9.819.535,06</b>	<b>9.215.658,74</b>	<b>7.182.442,11</b>

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

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

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

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

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

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

DARE	IMP. D	AVERE	IMP. A	COD. PESP	PESP
Falso	0,00	Vero	28.533,51	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
Vero	28.533,51	Falso	0,00	2.1.1.02.01.01.001	Fondo di dotazione

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

Vero	17.094,37	Falso	0,00	2.1.2.04.02.01.001	Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
Falso	0,00	Vero	17.094,37	2.1.1.02.01.01.001	Fondo di dotazione

La differenza tra PNF e il PNI (al 31/12/2020) è pari ad Euro 603.876,32. Tale variazione è sintetizzata dalle seguenti movimentazioni:

SPIEGAZIONE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO				CHECK
		var+	var-	Dettaglio
<b>AI</b>	<b>FONDO DI DOTAZIONE PER RETTIFICHE</b>	€ 17.094,37	€ 28.533,51	-€ 11.439,14
	di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...	€ 17.094,37	€ 28.533,51	
	di cui... vecchi permessi di costruire classificati nei contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui... Rettifica Mutui	€ 0,00	€ 0,00	
<b>Riserve</b>				
<b>AIb</b>	<b>da capitale</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	di cui... rettifiche da inventario	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui... utilizzo riserve libere per sistemazione fondo di dotazione	€ 0,00	€ 0,00	
<b>AIc</b>	<b>da permessi di costruire</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	di cui... rettifiche da permessi di costruire	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui... utilizzo riserve libere per sistemazione fondo di dotazione	€ 0,00	€ 0,00	
<b>AIId</b>	<b>riserve indisponibili per bene demaniali e patrimoniali ind...</b>	€ 28.533,51	€ 17.094,37	€ 11.439,14
	di cui... variazioni positive (acquisizioni, ...)	€ 28.533,51	€ 17.094,37	
	di cui... variazioni negative (ammortamenti, dismissioni, ...)	€ 0,00	€ 0,00	
<b>AIe</b>	<b>altre riserve indisponibili</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	di cui... rettifica per Rivalutazioni/Svalutazioni di partecipate	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui... giroconto Rivalutazioni Partecipate da Risultato Esercizio precedente	€ 0,00	€ 0,00	
<b>AIIf</b>	<b>altre riserve disponibili</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	di cui...	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui...	€ 0,00	€ 0,00	
<b>AIIf</b>	<b>Risultato economico dell'esercizio</b>	€ 6.223.844,03	€ 0,00	€ 6.223.844,03
	di cui .... Risultato Esercizio precedente	€ 6.223.844,03	€ 0,00	
	di cui .... Risultato di esercizio 2021	€ 0,00	€ 0,00	
<b>AIV</b>	<b>Risultati economici di esercizi precedenti</b>	€ 3.550.063,15	€ 9.170.030,86	-€ 5.619.967,71
	di cui .... Risultato Esercizio precedente	€ 3.550.063,15	€ 9.170.030,86	
	di cui rettifica per Rivalutazioni/Svalutazioni di partecipate	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui... riclassificazione su nuovo conto Risultati economici	€ 0,00	€ 0,00	
<b>AV</b>	<b>Riserve negative per beni indisponibili</b>	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	di cui... rettifiche per riserve Indisponibili per bene demaniali...	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui Risultato Esercizio precedente precedenti ...	€ 0,00	€ 0,00	
	di cui ...	€ 0,00	€ 0,00	
	<b>TOTALE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO</b>	€ <b>9.819.535,06</b>	€ <b>9.215.658,74</b>	€ <b>603.876,32</b>

## B) FONDI PER RISCHI ED ONERI.

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri al 31/12/2021 è pari ad € 61.623,00 relativi ad accantonamenti dell'Esercizio.

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

## C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Non presente.

## D) DEBITI

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

VERIFICA RESIDUI PASSIVI		2021	
DEBITI	+	€ 4.235.591,31	
DEBITI DA FINANZIAMENTO	-	€ 0,00	
SALDO IVA (SE A DEBITO) AL 31/12	-	€ 0,00	
RESIDUI TITOLO IV + INTERESSI MUTUI	+	€ 0,00	
RESIDUI TITOLO V ANTICIPAZIONI	+	€ 0,00	
Altri debiti non correlati a residui	-	€ 0,00	
Altri residui passivi non connessi a debiti	+	€ 0,00	
<b>RESIDUI PASSIVI</b>	=	€ 4.235.591,31	
		€ 0,00	<b>OK</b>

I debiti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

### 1) Debiti da Finanziamento

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
<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

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
Debiti verso fornitori	1.270.633,97	906.737,47	1.311.575,64	865.795,80
<b>TOTALE</b>	<b>1.270.633,97</b>	<b>906.737,47</b>	<b>1.311.575,64</b>	<b>865.795,80</b>

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

### 3) Acconti

Non presenti.

### 4) Debiti per Trasferimenti e Contributi

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
<i>Enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	5.520.735,10	7.488.363,40	10.473.338,81	2.535.759,69
<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>altri soggetti</i>	0,00	1.024.550,00	1.024.550,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.520.735,10</b>	<b>8.512.913,40</b>	<b>11.497.888,81</b>	<b>2.535.759,69</b>

## 5) Altri Debiti

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

## E) RATEI E RISCOINTI

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

### *Ratei passivi*

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

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

È previsto l'importo del Salario Accessorio Premiante 2021, imputato nel 2022 in contabilità finanziaria, non liquidato entro il 31/12/2021 per € 249.650,00.

### *Risconti passivi*

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

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

Nello schema di bilancio sono suddivisi nelle seguenti sottovoci:

**- Contributi agli investimenti**

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

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

I contributi agli investimenti al 31/12/2021 ammontano a complessivi € 1.825.346,00.

Nella tabella dettaglio della movimentazione relativa ai contributi agli investimenti:

<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	1.881.800,00	0,00	56.454,00	1.825.346,00
da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.881.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56.454,00</b>	<b>1.825.346,00</b>

## CONTI D'ORDINE

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri per Euro 3.022.520,62 pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità finanziaria al netto della quota di Salario Accessorio e Premiante indicata nei Ratei Passivi.

<b>TIPOLOGIA</b>	<b>Valore Iniziale</b>	<b>Variaz+</b>	<b>Variaz -</b>	<b>Valore Finale</b>
<i>1) Impegni su esercizi futuri</i>	<i>2.152.072,36</i>	<i>870.448,26</i>	<i>0,00</i>	<i>3.022.520,62</i>
<i>2) beni di terzi in uso</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>3) beni dati in uso a terzi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>5) garanzie prestate a imprese controllate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>6) garanzie prestate a imprese partecipate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>7) garanzie prestate a altre imprese</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>TOTALE</b>	<b>2.152.072,36</b>	<b>870.448,26</b>	<b>0,00</b>	<b>3.022.520,62</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 603.876,32, dato dalla differenza tra i proventi e i costi dell'esercizio.

## A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

I componenti positivi della gestione comprendono:

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

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

A3) i proventi da trasferimenti e contributi sono costituiti:

- A3a) dai proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla regione, da organismi comunitari e internazionali, da altri enti del settore pubblico e da famiglie ed imprese, accertate nell'esercizio in contabilità finanziaria pari ad Euro 11.661.796,15;
- A3b) dalla quota annuale dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari ad Euro 56.454,00.
- A3c) dalla quota dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari che finanziano spesa corrente per Euro 0,00.

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

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

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

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

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

A8) altri ricavi e proventi diversi pari ad Euro 93.995,64 costituiti da proventi di natura residuale, non riconducibili ad altre voci del conto economico e senza carattere straordinario.

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

<b>Macro-classe A "Componenti positivi della gestione"</b>	<b>2021</b>	<b>2020</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	11.661.796,15	16.549.707,45	-4.887.911,30
Quota annuale di contributi agli investimenti	56.454,00	58.200,00	-1.746,00
Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
<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	93.995,64	47.934,65	46.060,99
<b>TOTALE della Macro-classe A</b>	<b>11.812.245,79</b>	<b>16.655.842,10</b>	<b>-4.843.596,31</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 7.029,78.

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

B11) utilizzo beni di terzi relativi a fitti passivi, canoni per utilizzo di software, oneri per noleggi di attrezzature e mezzi di trasporto, ecc... pari ad Euro 331.219,92.

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

- B12a) trasferimenti correnti pari ad Euro 7.312.097,47;

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

B13) personale, relativi ai costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente al netto del fondo pluriennale vincolato relativo al salario accessorio pari ad Euro 1.843.324,69.

B14) ammortamenti e svalutazioni, costituiti da:

- a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 216.438,73;
- b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 17.094,37;
- c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni pari ad Euro 0,00;
- d) svalutazioni dei crediti per Euro 260.697,05. Rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento e, nel conto del patrimonio, tale accantonamento viene rappresentato in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardati i crediti. Il valore dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato determinato, conformemente a quanto previsto dal principio contabile n. 3, dalla differenza tra il valore del fondo crediti di dubbia e difficile esazione, accantonato nel risultato di amministrazione in sede di rendiconto 2021 ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio 2020 al netto degli utilizzi computati come sopravvenienza attiva.

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

B16) Accantonamenti per rischi pari ad Euro 0,00.

B17) Altri accantonamenti pari ad Euro 0,00.

B18) Oneri diversi di gestione costituiti da oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificati nelle voci precedenti pari ad Euro 101.567,04.

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

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

<b>TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Trasferimenti correnti	7.312.097,47	17.799.890,07	-10.487.792,60
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	512.275,00	-512.275,00
Personale	1.843.324,69	1.802.973,93	40.350,76
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	216.438,73	204.594,47	11.844,26
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	17.094,37	24.148,46	-7.054,09
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti	260.697,05	69.749,11	190.947,94
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo ()	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	101.567,04	32.684,81	68.882,23
<b>TOTALE della Macro-classe B</b>	<b>11.338.101,82</b>	<b>22.234.760,61</b>	<b>-10.896.658,79</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 1.523,64.

### *ONERI FINANZIARI*

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

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

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

<b>Macro-classe C "Proventi e oneri finanziari"</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Differenza</b>
<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	1.523,64	0,00	1.523,64
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>1.523,64</b>	<b>0,00</b>	<b>1.523,64</b>
<b>INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
<b>Totale oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE della Macro-classe C</b>	<b>1.523,64</b>	<b>0,00</b>	<b>1.523,64</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:

<b>Macro-classe D "Rettifiche di valore attività finanziarie"</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Differenza</b>
Rivalutazioni	0,00	81,50	-81,50
Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE della Macro-classe D</b>	<b>0,00</b>	<b>81,50</b>	<b>-81,50</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 180.784,79 da insussistenze del passivo;
- per Euro 57.495,31 da altre sopravvenienze attive;
- Per Euro 0,00 da altre entrate per rimborsi.

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

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

### ***25) ONERI STRAORDINARI***

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

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

- Per Euro 0,00 da altre sopravvenienze passive;
- Per Euro 91,29 da insussistenze dell'attivo;
- Per Euro 0,00 da arretrati relativi al personale;
- Per Euro 0,00 da rimborsi relativi ad imposte e tasse.

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

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

Il Risultato della Gestione Straordinaria per l'esercizio 2021 è stato di 238.188,81.

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

<b>Macro-classe E "Proventi ed Oneri Straordinari"</b>	<b>2021</b>	<b>2020</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>	238.280,10	133.345,10	104.935,00
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>238.280,10</b>	<b>133.345,10</b>	<b>104.935,00</b>
<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	91,29	54.871,29	-54.780,00
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>91,29</b>	<b>54.871,29</b>	<b>-54.780,00</b>
<b>TOTALE della Macro-classe E</b>	<b>238.188,81</b>	<b>78.473,81</b>	<b>159.715,00</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 109.980,10.

## CONCLUSIONE

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

La giunta propone di:

- Destinare l'utile d'esercizio a riserve.

## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2021

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				12.785.237,08
RISCOSSIONI	+	1.718.820,92	11.385.375,18	13.104.196,10
PAGAMENTI	-	6.057.155,31	8.771.954,95	14.829.110,26
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			11.060.322,92
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			11.060.322,92
RESIDUI ATTIVI	+	1.323.809,00	1.207.472,47	2.531.281,47
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
RESIDUI PASSIVI	-	1.216.715,91	3.018.875,40	4.235.591,31
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			1.089.094,42
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			2.183.076,20
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	=			6.083.842,46
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:				
<b>Parte accantonata</b>				
Fondo contenzioso				21.623,00
Altri accantonamenti				40.000,00
Fondo crediti dubbia esigibilità				707.855,14
Totale parte accantonata (B)				769.478,14

<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		275.865,24
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		2.900.360,63
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	3.176.225,87
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.138.138,45
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

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

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2021	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -)	Risorse accantonate stanziata nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
<b>Fondo contenzioso</b>						
C_01111. 10.10802000	ONERI DA CONTENZIOSO	56.000,00	0,00	0,00	-34.377,00	21.623,00
Totale Fondo contenzioso		56.000,00	0,00	0,00	-34.377,00	21.623,00
<b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>						
C_20021. 10.10801001	FCDE (FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA')	406.542,91	0,00	153.000,00	148.312,23	707.855,14
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		406.542,91	0,00	153.000,00	148.312,23	707.855,14
<b>Altri accantonamenti</b>						
01	ACCANTONAMENTO SPESE POTENZIALI	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
C_01111. 01.10101001	RETRIBUZIONI LORDE - SERVIZIO AMMINISTRATIVO	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Totale Altri accantonamenti		30.000,00	0,00	0,00	10.000,00	40.000,00
<b>Totale</b>		<b>492.542,91</b>	<b>0,00</b>	<b>153.000,00</b>	<b>123.935,23</b>	<b>769.478,14</b>

## ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2021	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate acc. nell'esercizio o da quote vincolate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2021 finanz. da entrate vinc. acc. nell'eserc. o da quote vincolate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e canc. di residui passivi fin. da risorse vinc.(-)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni fin. da FPV dopo approvazione rendiconto 2020 non reimp. nell'esercizio 2021	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
				(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>												
C_20101. 02.20507000	FONDO INCENTIVANTE E RID. - REGIONE	C_09031. 04.10307902	TRASFERIMENTI F. INC. PREV. E RID. RIFIUTI	113.656,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-162.209,20	0,00	0,00	275.865,24
Totale Vincoli derivanti da Trasferimenti				113.656,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-162.209,20	0,00	0,00	275.865,24
<b>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</b>												
02	VINCOLI ATTRIBUITI DALL'ENTE	03	VINCOLI ATTRIBUITI DALL'ENTE	2.963.011,20	62.650,57	0,00	62.650,57	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900.360,63
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				2.963.011,20	62.650,57	0,00	62.650,57	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900.360,63
<b>Totale</b>				<b>3.076.667,24</b>	<b>62.650,57</b>	<b>0,00</b>	<b>62.650,57</b>	<b>0,00</b>	<b>-162.209,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.176.225,87</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=l/1-m/1)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state ogg. di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)											0,00	275.865,24
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state ogg. di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)											0,00	2.900.360,63
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)											0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)											<b>0,00</b>	<b>3.176.225,87</b>

**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2021 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2021 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi succ. al 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 2023 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2021 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 2021
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
<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
11 Altri servizi generali	458.974,69	257.906,83	84.668,47	0,00	116.399,39	657.815,43	0,00	0,00	774.214,82
<b>Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>458.974,69</b>	<b>257.906,83</b>	<b>84.668,47</b>	<b>0,00</b>	<b>116.399,39</b>	<b>657.815,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>774.214,82</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	300.531,31	177.139,29	634,40	0,00	122.757,62	170.740,21	0,00	0,00	293.497,83
04 Servizio idrico integrato	1.642.998,42	139.319,56	0,00	0,00	1.503.678,86	700.779,11	0,00	0,00	2.204.457,97
<b>Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>1.943.529,73</b>	<b>316.458,85</b>	<b>634,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1.626.436,48</b>	<b>871.519,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.497.955,80</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
<b>Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</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</b>	<b>2.402.504,42</b>	<b>574.365,68</b>	<b>85.302,87</b>	<b>0,00</b>	<b>1.742.835,87</b>	<b>1.529.334,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.272.170,62</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>5.419.627,15</b>	<b>0,00</b>	<b>5.346.104,60</b>	<b>274.716,35</b>
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	5.419.627,15	0,00	5.346.104,60	274.716,35
<b>2010300</b>	<b>Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese</b>	<b>6.282.784,18</b>	<b>0,00</b>	<b>5.148.502,38</b>	<b>1.439.090,05</b>
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	6.282.784,18	0,00	5.148.502,38	1.439.090,05
<b>2000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>11.702.411,33</b>	<b>0,00</b>	<b>10.494.606,98</b>	<b>1.713.806,40</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>1.523,64</b>	<b>0,00</b>	<b>1.523,64</b>	<b>0,00</b>
3030300	Altri interessi attivi	1.523,64	0,00	1.523,64	0,00
<b>3050000</b>	<b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>93.995,64</b>	<b>0,00</b>	<b>93.607,52</b>	<b>4.851,65</b>
3050200	Rimborsi in entrata	49.723,15	0,00	49.723,15	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	44.272,49	0,00	43.884,37	4.851,65
<b>3000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>95.519,28</b>	<b>0,00</b>	<b>95.131,16</b>	<b>4.851,65</b>
	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
<b>4020000</b>	<b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 4</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>491.080,52</b>	<b>0,00</b>	<b>491.800,52</b>	<b>29,16</b>
9010100	Altre ritenute	775,88	0,00	775,88	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	488.429,64	0,00	489.149,64	29,16
9019900	Altre entrate per partite di giro	1.875,00	0,00	1.875,00	0,00
<b>9020000</b>	<b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>	<b>303.836,52</b>	<b>0,00</b>	<b>303.836,52</b>	<b>133,71</b>
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	186.838,53	0,00	186.838,53	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	116.997,99	0,00	116.997,99	133,71
<b>9000000</b>	<b>TOTALE TITOLO 9</b>	<b>794.917,04</b>	<b>0,00</b>	<b>795.637,04</b>	<b>162,87</b>
<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>		<b>12.592.847,65</b>	<b>0,00</b>	<b>11.385.375,18</b>	<b>1.718.820,92</b>

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

## SPESE CORRENTI - IMPEGNI

Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
<b>01</b>	<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	68.388,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.388,64
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	774.406,74	150.420,39	1.068.258,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.126,75	2.067.212,46
	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>774.406,74</b>	<b>150.420,39</b>	<b>1.136.647,22</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>74.126,75</b>	<b>2.135.601,10</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	529.497,18	0,00	256.141,39	6.482.588,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.268.226,78
04	Servizio idrico integrato	527.202,83	0,00	210.633,63	829.509,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.567.345,72
	<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>1.056.700,01</b>	<b>0,00</b>	<b>466.775,02</b>	<b>7.312.097,47</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>8.835.572,50</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>1.831.106,75</b>	<b>150.420,39</b>	<b>1.603.422,24</b>	<b>7.312.097,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.126,75</b>	<b>10.971.173,60</b>

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

## SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
<b>01</b>	<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	31.566,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.566,16
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	612.738,23	138.069,40	731.646,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.915,57	1.533.370,06
	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>612.738,23</b>	<b>138.069,40</b>	<b>763.213,02</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>50.915,57</b>	<b>1.564.936,22</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	527.857,47	0,00	46.524,01	4.498.842,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.073.223,48
04	Servizio idrico integrato	526.944,37	0,00	115.054,42	757.410,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.399.409,75
	<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>1.054.801,84</b>	<b>0,00</b>	<b>161.578,43</b>	<b>5.256.252,96</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>6.472.633,23</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>1.667.540,07</b>	<b>138.069,40</b>	<b>924.791,45</b>	<b>5.256.252,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.915,57</b>	<b>8.037.569,45</b>

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

## SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI

Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
<b>01</b>	<b>MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	38.624,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.624,46
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	145.520,68	17.753,10	381.067,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.056,18	568.397,40
	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>145.520,68</b>	<b>17.753,10</b>	<b>419.691,90</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>24.056,18</b>	<b>607.021,86</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	8.146,59	0,00	68.318,11	4.702.344,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.778.809,49
04	Servizio idrico integrato	20.286,84	0,00	112.928,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.215,20
	<b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>28.433,43</b>	<b>0,00</b>	<b>181.246,47</b>	<b>4.702.344,79</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>4.912.024,69</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>173.954,11</b>	<b>17.753,10</b>	<b>600.938,37</b>	<b>4.702.344,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.056,18</b>	<b>5.519.046,55</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 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
<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
11	Altri servizi generali	0,00	23.795,64	0,00	0,00	0,00	23.795,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>23.795,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.795,64</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	0,00	0,00	0,00	0,00	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>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>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>23.795,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.795,64</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 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
<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
11	Altri servizi generali	0,00	20.906,91	0,00	0,00	0,00	20.906,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>20.906,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.906,91</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	0,00	0,00	0,00	0,00	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>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>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>20.906,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.906,91</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 C/RESIDUI  
Esercizio finanziario 2021**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
<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
11	Altri servizi generali	0,00	16.245,76	0,00	0,00	0,00	16.245,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>16.245,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.245,76</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	512.275,00	0,00	0,00	512.275,00	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>512.275,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>512.275,00</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>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>0,00</b>	<b>16.245,76</b>	<b>512.275,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>528.520,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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 2022		Anno 2023		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	2.605.550,00	265.950,00	2.461.100,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	257.745,00	19.385,00	250.000,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	2.595.960,64	1.255.025,26	1.907.061,22	121.211,72	0,00
104	Trasferimenti correnti	10.570.307,00	0,00	10.570.307,00	0,00	0,00
1010	Altre spese correnti	261.000,00	0,00	263.000,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>16.290.562,64</b>	<b>1.540.360,26</b>	<b>15.451.468,22</b>	<b>121.211,72</b>	<b>0,00</b>
	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>					
202	Investimenti fissi lordi	735.351,20	695.351,20	40.000,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	4.487.725,00	1.487.725,00	4.000.000,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>5.223.076,20</b>	<b>2.183.076,20</b>	<b>4.040.000,00</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	206.000,00	0,00	206.000,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TITOLO 7</b>	<b>1.036.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.036.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE IMPEGNI</b>		<b>22.549.638,84</b>	<b>3.723.436,46</b>	<b>20.527.468,22</b>	<b>121.211,72</b>	<b>0,00</b>

**Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione**

**PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE**

Missioni		COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE							
		Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi				Utilizzo di beni di terzi	Personale
		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale
<b>MISSIONE 01</b>	Servizi istituzionali, generali e di gestione	7.029,78	0,00	781.857,75	0,00	0,00	0,00	331.219,92	786.624,68
<b>MISSIONE 02</b>	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 03</b>	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 04</b>	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 05</b>	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 06</b>	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 07</b>	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 08</b>	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 09</b>	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	466.775,02	7.312.097,47	0,00	0,00	0,00	1.056.700,01
<b>MISSIONE 10</b>	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 11</b>	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 12</b>	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 13</b>	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 14</b>	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 15</b>	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 16</b>	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 17</b>	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 18</b>	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 19</b>	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 20</b>	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 50</b>	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 60</b>	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 99</b>	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>7.029,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1.248.632,77</b>	<b>7.312.097,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>331.219,92</b>	<b>1.843.324,69</b>

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

Missioni	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE							Totale componenti negativi della gestione	
	Ammortamenti e svalutazioni				Accantonamenti		Oneri diversi di gestione		
	Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti	Oneri diversi di gestione		
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	216.438,73	17.094,37	0,00	0,00	0,00	0,00	101.567,04	2.241.832,27
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.835.572,50
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	260.697,05	0,00	0,00	0,00	260.697,05
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE COSTI/ONERI</b>		<b>216.438,73</b>	<b>17.094,37</b>	<b>0,00</b>	<b>260.697,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>101.567,04</b>	<b>11.338.101,82</b>

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni	ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA'		
	Oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	
	Interessi ed altri oneri finanziari		Svalutazioni		
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
<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	Totale Imposte		
	Sopraavvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari		Imposte			
<b>MISSIONE 01</b>	Servizi istituzionali, generali e di gestione	91,29	0,00	0,00	0,00	91,29	109.980,10	109.980,10	2.351.903,66
<b>MISSIONE 02</b>	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 03</b>	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 04</b>	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 05</b>	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 06</b>	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 07</b>	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 08</b>	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 09</b>	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.835.572,50
<b>MISSIONE 10</b>	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 11</b>	Soccorso Civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 12</b>	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 13</b>	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 14</b>	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 15</b>	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 16</b>	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 17</b>	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 18</b>	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 19</b>	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 20</b>	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.697,05
<b>MISSIONE 50</b>	Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 60</b>	Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MISSIONE 99</b>	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>91,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91,29</b>	<b>109.980,10</b>	<b>109.980,10</b>	<b>11.448.173,21</b>



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

**Bologna, 20 aprile 2022**

## INDICE

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

## **2. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023**

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

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

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

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

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

### **2.1 Le caratteristiche del bilancio dell'Agenzia**

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

### **2.2 Le previsioni del Bilancio 2021 dell'Agenzia**

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

Le previsioni definitive 2021 risultano così determinate:

<b>ENTRATA</b>		
<b>TITOLO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
	- Applicazione Avanzo	991.650,57
	- Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	906.761,58
	- Fondo Pluriennale Vincolato per spese in c/capitale	1.495.742,84
Titolo 1	- Entrate tributarie	0
Titolo 2	- Trasferimenti correnti	12.021.961,21
Titolo 3	- Entrate extra-tributarie	84.005,00
Titolo 4	- Entrate in conto capitale	1.000.000,00
Titolo 5	- Entrate da riduzione di attività finanziarie	0
Titolo 6	- Accensione prestiti	0,00
Titolo 7	- Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Titolo 9	- Entrate per conto terzi e partite di giro	1.146.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>17.646.121,20</b>

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

Totale entrate da trasferimenti: € 12.021.961.21

- € 5.000.000,00 trasferiti in via ordinaria dalla Regione per il Fondo d'Ambito di incentivazione alla prevenzione e riduzione dei rifiuti ex L.R. 16/2015. Anche nell'esercizio 2021 non è stata richiesta contribuzione ai Comuni, in relazione al persistere del contesto emergenziale dovuto alla pandemia da Covid-19.
- € 4.401.961,21 quali quote di funzionamento a carico delle tariffe del servizio idrico integrato e del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, tenuto conto delle delibere regionali DGR n. 117 del 6 febbraio 2012, DGR n. 934 del 9 luglio 2012, DGR n. 1016/2019 e DGR n. 1822/2020. In particolare, a decorrere dal 2021, è stato programmato un graduale incremento delle quote (+500.000 nel 2021, +1.000.000 nel triennio 2021-2023) a sostegno del piano di sviluppo del personale e del potenziamento dell'Agenzia, nel rispetto del tetto massimo aggiornato dalla Regione nel 2019, pari a 5.079 mln di euro.
- € 1.600.000,00 (Fondo Terremoto ex Legge Regionale n. 19 del 21.12.2012 e successive modificazioni)
- € 1.020.000,00 (introiti provenienti quasi esclusivamente dai gestori del SII per il pagamento alla Regione dei canoni di concessione di derivazione)

Le entrate proprie in dettaglio sono riepilogate di seguito:

Totale entrate proprie (entrate extra tributarie): € 84.005,00

- € 81.205,00 (introiti e rimborsi diversi, incluso comandi in uscita)
- € 1.600,00 (interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato)
- € 1.200,00 (altre entrate: abbonamenti TPER; quota a carico dei dipendenti)

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

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

Le previsioni definitive 2021 in parte spesa risultano così determinate:

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

Le spese correnti in dettaglio sono riepilogate di seguito:

Totale spese correnti: € 13.273.378,36

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

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

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

### **3. IL CONTO DEL BILANCIO 2021**

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

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

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

La gestione di competenza ha evidenziato quanto segue:

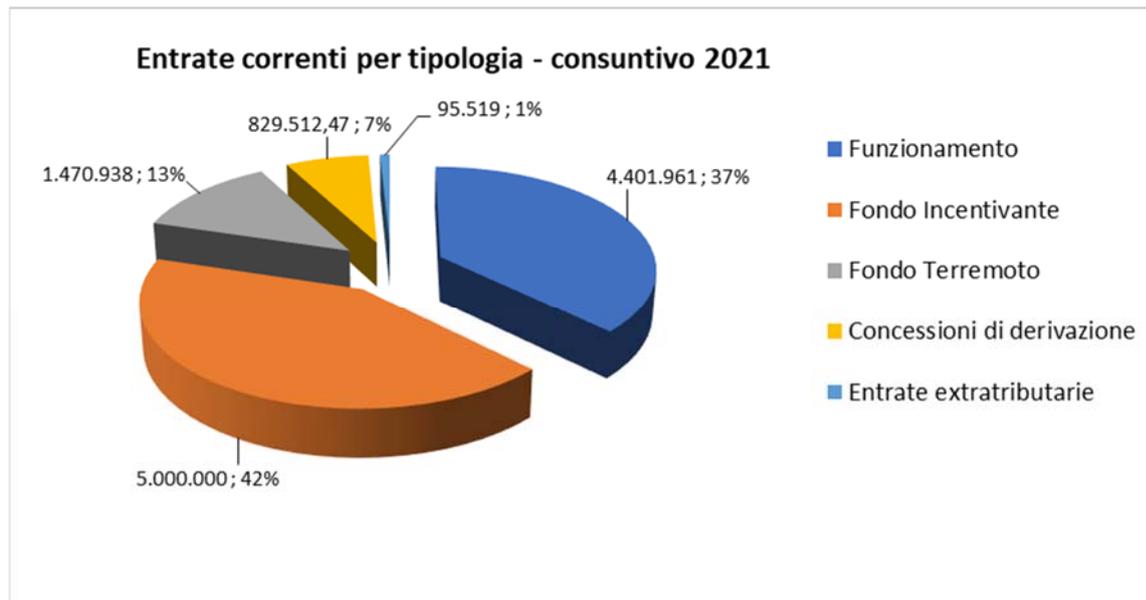
- entrate correnti pari a € 11.797.930,61
- spese correnti pari a € 10.971.173,60
- spese in conto capitale per € 23.795,64.

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

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

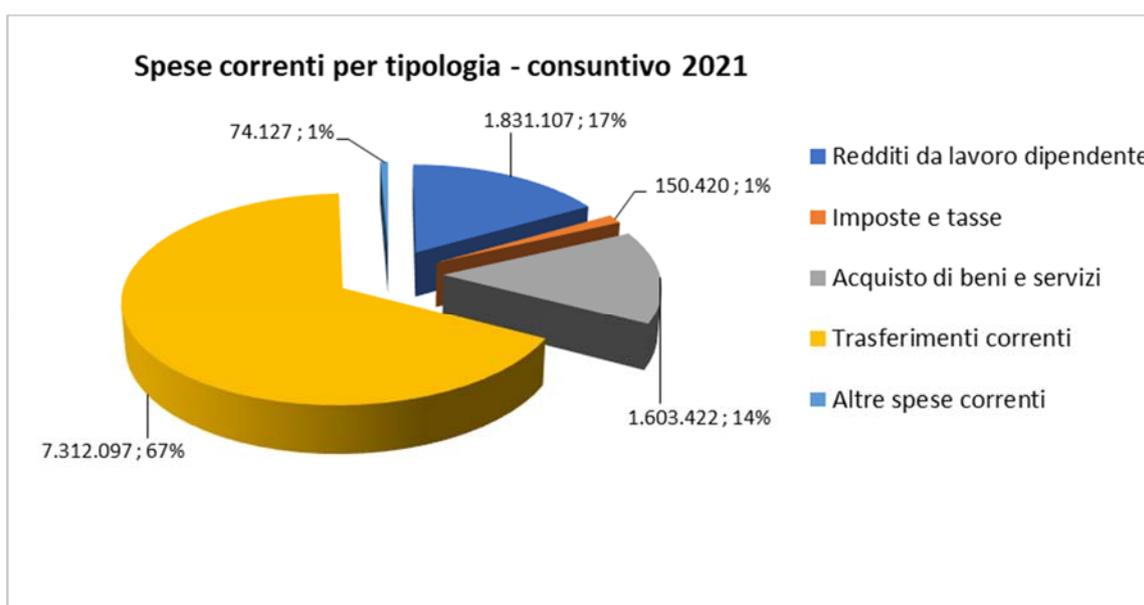
Le entrate correnti risultano così composte:

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



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

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



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

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

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

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

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

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

L'avanzo è così costituito:

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

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

## LA GESTIONE DI CASSA

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

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

## LA GESTIONE DEI RESIDUI

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

**ENTRATA**

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

**RELAZIONE AL RENDICONTO 2021**

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

**RELAZIONE AL RENDICONTO 2021**

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

**SPESA**

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

**RELAZIONE AL RENDICONTO 2021**

IMP	1610100	2017	201,73	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	13	2021	350,00	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	2230100	2020	206.449,00	09031.04.10307902	1	4	U.1.04.01.02.003
IMP	2290100	2020	2.000,00	01111.03.10301100	1	3	U.1.03.02.05.004
IMP	78	2021	72.098,30	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	106	2021	2.049,60	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.010
IMP	51	2021	736,76	01111.01.10101001	1	1	U.1.01.01.01.002
IMP	282	2021	23.790,00	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	3000212	2020	40.996,47	01111.01.10101013	1	1	U.1.01.01.02.999
IMP	1180100	2020	23.043,36	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	1530100	2020	26.894,63	09031.03.10307500	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	264	2021	7.252,18	01111.03.10301200	1	3	U.1.03.02.13.002
IMP	277	2021	7.600,00	01111.03.10401200	1	3	U.1.03.02.07.006
IMP	355	2021	900,00	01111.03.10309000	1	3	U.1.03.02.04.999
IMP	393	2021	890,00	01111.10.10301400	1	10	U.1.10.04.01.003
IMP	253	2021	2.000,00	01111.03.10301100	1	3	U.1.03.02.05.999
IMP	1190100	2020	-17.080,00	01111.03.10305200	1	3	
IMP	1390100	2020	-1.395,68	01111.03.10305202	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	3000207	2020	-1.299,23	01111.02.10701000	1	2	
IMP	2720100	2017	34.956,62	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	10100	2012	6.629,25	01031.03.10306000	1	3	
IMP	1290100	2012	57.825,55	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	2980100	2016	13.132,00	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	12	2021	1.433,50	01111.03.10305210	1	3	U.1.03.02.13.999
IMP	1830100	2020	176,00	01111.02.10702000	1	2	U.1.02.01.99.999
IMP	2300100	2020	2.400,00	01111.03.10301200	1	3	U.1.03.02.13.002
IMP	960100	2012	-7.077,90	01112.02.20501000	2	2	
IMP	1340100	2020	3.416,00	09041.03.10307700	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	24	2021	1.536,57	01111.03.10301200	1	3	U.1.03.02.13.002
IMP	29	2021	119,00	01111.02.10701000	1	2	U.1.02.01.01.001
IMP	1280100	2020	38.005,44	09041.03.10307700	1	3	U.1.03.02.15.999
IMP	98	2021	43.452,22	01111.03.10403000	1	3	U.1.03.02.07.999
IMP	3000198	2020	30,00	01111.03.10308000	1	3	U.1.03.02.99.999
IMP	372	2021	1.000,00	09031.03.10307600	1	3	U.1.03.02.11.999
IMP	394	2021	800,00	01111.10.10301400	1	10	U.1.10.04.01.003
IMP	397	2021	10.925,00	01111.10.10301400	1	10	U.1.10.04.01.003
IMP	353	2021	14.403,14	01111.01.101015	1	1	U.1.01.01.02.001
IMP	359	2021	4.826,77	09041.03.10307800	1	3	U.1.03.02.11.006
IMP	396	2021	4.390,00	01111.10.10301400	1	10	U.1.10.04.01.003
IMP	352	2021	23.074,56	09031.03.10307600	1	3	U.1.03.02.11.006
IMP	257	2021	42.358,40	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.009
IMP	346	2021	1.756,80	01111.03.10401200	1	3	U.1.03.02.07.006
IMP	341	2021	3.330,00	01111.03.10309400	1	3	U.1.03.02.13.003
IMP	345	2021	75,00	01111.03.10309000	1	3	U.1.03.02.04.999
IMP	180100	2020	3,03	01111.03.10301101	1	3	U.1.03.02.05.002
IMP	970100	2019	34.904,85	01111.03.10403000	1	3	U.1.03.02.07.001
IMP	1600100	2017	30.684,08	09041.04.10501000	1	4	U.1.04.01.02.001
IMP	20	2021	1.360,27	01111.02.10701000	1	2	U.1.02.01.01.001
IMP	3	2021	1.583,33	01111.03.10305200	1	3	U.1.03.02.11.999

**RELAZIONE AL RENDICONTO 2021**

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

**RELAZIONE AL RENDICONTO 2021**

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

**RELAZIONE AL RENDICONTO 2021**

---

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

#### 4. LA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE 2021

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

Lo Stato Patrimoniale evidenzia gli elementi dell'attivo e del passivo al 31.12.2021 e le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito rispetto all'esercizio precedente per effetto della gestione.

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2021	2020	Variazione
<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>	-	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immobilizzazioni immateriali	625.886,91	783.104,33	- 157.217,42
Immobilizzazioni materiali	43.917,73	45.835,62	- 1.917,89
Immobilizzazioni finanziarie	1.098,53	1.098,53	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>670.903,17</b>	<b>830.038,48</b>	<b>- 159.135,31</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
Rimanenze	-	-	-
Crediti	1.823.426,33	2.636.178,30	- 812.751,97
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-
Disponibilità liquide	11.060.322,92	12.785.237,08	- 1.724.914,16
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>12.883.749,25</b>	<b>15.421.415,38</b>	<b>- 2.537.666,13</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	-	-	-
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>13.554.652,42</b>	<b>16.251.453,86</b>	<b>- 2.696.801,44</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 € 40.595,44 al 31.12.2021, così costituito:

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

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

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

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

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

Il Fondo per rischi e oneri è pari a € 61.623,00, come illustrato in precedenza.

L'Agenzia non ha fatto ricorso ad anticipazioni di credito per far fronte a temporanee emergenze di liquidità finanziaria in quanto la situazione di cassa è stata positiva. Sono stati confermati anche nel 2021 i risultati positivi nei tempi di pagamento dei fornitori.

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

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

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

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

Il patrimonio netto è così suddiviso:

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

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

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

CONTO ECONOMICO	2021	2020	Variazione
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	11.812.245,79	16.655.842,10	- 4.843.596,31
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	11.338.101,82	22.234.760,61	- 10.896.658,79
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>474.143,97</b>	- <b>5.578.918,51</b>	<b>6.053.062,48</b>
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	1.523,64	-	1.523,64
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZARIE	-	81,50	- 81,50
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	238.188,81	78.473,81	159.715,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>713.856,42</b>	- <b>5.500.363,20</b>	<b>6.214.219,62</b>
IMPOSTE	109.980,10	119.604,51	- 9.624,41
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>603.876,32</b>	- <b>5.619.967,71</b>	<b>6.223.844,03</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	11.718.250,15	99,20%
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi	-	0,00%
Var. nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	-	0,00%
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	0,00%
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	0,00%
Altri ricavi e proventi diversi	93.995,64	0,80%
<b>Totale della Macro-classe A</b>	<b>11.812.245,79</b>	<b>100,00%</b>

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

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

<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
<b>Macro-classe D "Rettifiche di valore di attività finanziarie"</b>	<b>Importo</b>	<b>%</b>
Rivalutazioni	-	100,00
Svalutazioni	-	100,00
<b>Totale della Macro-classe D</b>	<b>-</b>	<b>100,00%</b>

<b>Proventi e oneri straordinari</b>		
<b>Macro-classe E "Proventi e oneri straordinari"</b>	<b>Importo</b>	<b>%</b>
Proventi da permessi di costruire	-	0,00%
Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	0,00%
Soprawenienze attive e insussistenze del passivo	238.280,10	100,00%
Plusvalenze patrimoniali	-	0,00%
Altri proventi straordinari	-	0,00%
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>238.280,10</b>	<b>100,00%</b>
Trasferimenti in conto capitale	-	0,00%
Soprawenienze passive e insussistenze dell'attivo	91,29	100,00%
Minusvalenze patrimoniali	-	0,00%
Altri oneri straordinari	-	0,00%
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>91,29</b>	<b>100,00%</b>
<b>Totale della Macro-classe E</b>	<b>238.188,81</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 31/12/2021 l'azione detenuta dall'Agenzia, del valore nominale di € 1.000,00, corrisponde allo 0,0014% del capitale sociale. I dati relativi alla partecipazione sono consultabili nel sito istituzionale dell'Agenzia, sezione Amministrazione trasparente – Enti controllati.

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

Si allegano le relative note asseverate dai rispettivi organi di revisione economico-finanziaria. Le partite debitorie/creditorie reciproche si riferiscono alle posizioni aperte relative al 2021 che la società ha fatturato nei primi mesi dell'anno. Il minor saldo a credito evidenziato da Lepida S.c.p.A. tiene conto dell'esito delle operazioni di conguaglio consortile, ad oggi non ancora formalmente comunicato dalla Società e per il quale la stessa emetterà nota di credito.

Spett.le Lepida ScpA

**Oggetto:** Verifica debiti-crediti reciproci

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

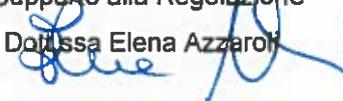
**A) DEBITI AL 31/12/2021**

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

**B) CREDITI AL 31/12/2021**

Descrizione	Importo	Rif. Bilancio
	0,00	

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



PER ASSEVERAZIONE  
 Il Presidente del Collegio dei Revisori  
 di ATERSIR  
 Dott. Marco Castellani



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

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

T +39 051 6045911  
F +39 051 6045999

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

### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Lepida S.c.p.A. con gli Enti Locali Azionisti (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2021, predisposto per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

A nostro giudizio, il Prospetto di Lepida S.c.p.A. al 31 dicembre 2021 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

### **Elementi alla base del giudizio**

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

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

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

### **Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto**

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

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

***Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto***

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

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

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

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

Bologna, 1 aprile 2022

Ria Grant Thornton S.p.A.



Sandro Gherardini  
Socio

Prospetto – Allegato A

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

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

Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena	198.035,59	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Parma	66.498,98	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia	299.664,50	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale Piacenza	77.499,79	0,00
Citta' Metropolitana di Bologna	63.105,37	0,00
Comune dell'Alto Reno Terme	3.505,24	0,00
Comune di Agazzano	5.749,24	0,00
Comune di Albareto	0,00	1.000,92
Comune di Albinea	0,00	0,00
Comune di Alfonsine	0,00	0,00
Comune di Alseno	0,00	91,39
Comune di Alta Val Tidone	2.331,44	0,00
Comune di Anzola dell'Emilia	17.470,04	0,00
Comune di Argelato	0,00	0,00
Comune di Argenta	287.125,49	0,00
Comune di Bagnacavallo	0,00	0,00
Comune di Bagnara di Romagna	0,00	0,00
Comune di Bagno di Romagna	0,00	408,81
Comune di Bagnolo in Piano	0,00	0,00
Comune di Baiso	3.990,00	0,00
Comune di Bardi	0,00	852,16
Comune di Baricella	0,00	0,00
Comune di Bastiglia	0,00	0,00
Comune di Bedonia	0,00	0,00
Comune di Bellaria Igea Marina	7.895,48	0,00

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

Comune di Campagnola Emilia	0,00	0,00
Comune di Campegine	0,00	0,00
Comune di Campogalliano	0,00	0,00
Comune di Camposanto	0,00	0,00
Comune di Camugnano	0,00	0,00
Comune di Canossa	0,00	0,00
Comune di Caorso	0,00	0,00
Comune di Carpaneto Piacentino	0,00	0,00
Comune di Carpi	0,00	0,00
Comune di Carpineti	0,00	0,00
Comune di Casalecchio di Reno	0,00	0,00
Comune di Casalfiumanese	0,00	0,00
Comune di Casalgrande	27.000,00	0,00
Comune di Casina	0,00	0,00
Comune di Casola Valsenio	0,00	0,00
Comune di Castel Bolognese	0,00	0,00
Comune di Castel d'Aiano	0,00	0,00
Comune di Castel del Rio	0,00	0,00
Comune di Castel di Casio	0,00	0,00
Comune di Castel Guelfo di Bologna	0,00	0,00
Comune di Castel Maggiore	0,00	0,00
Comune di Castel San Giovanni	0,00	332,86
Comune di Castel San Pietro Terme	0,00	0,00
Comune di Casteldelci	0,00	0,00
Comune di Castelfranco Emilia	1.216,07	0,00

Comune di Castell'Arquato	0,00	0,00
Comune di Castellarano	0,00	0,00
Comune di Castello d'Argile	0,00	0,00
Comune di Castelnovo di Sotto	0,00	0,00
Comune di Castelnovo ne' Monti	0,00	0,00
Comune di Castelnuovo Rangone	0,00	0,00
Comune di Castelvetro di Modena	0,00	0,00
Comune di Castelvetro Piacentino	0,00	0,00
Comune di Castenaso	10.400,97	0,00
Comune di Castiglione dei Pepoli	5.000,00	0,00
Comune di Castrocara Terme e Terra del Sole	0,00	0,00
Comune di Cattolica	16.809,71	0,00
Comune di Cavezzo	0,00	0,00
Comune di Cavriago	0,00	0,00
Comune di Cento	23.053,69	0,00
Comune di Cerignale	0,00	0,00
Comune di Cervia	22.076,22	0,00
Comune di Cesena	0,00	0,00
Comune di Cesenatico	13.000,00	0,00
Comune di Civitella di Romagna	0,00	0,00
Comune di Codigoro	63.931,99	0,00
Comune di Coli	0,00	0,00
Comune di Collecchio	0,00	0,00
Comune di Colorno	0,00	238,67
Comune di Comacchio	159,68	0,00

Comune di Compiano	0,00	0,00
Comune di Concordia sulla Secchia	0,00	0,00
Comune di Conselice	0,00	69,86
Comune di Copparo	0,00	0,00
Comune di Coriano	6.690,25	0,00
Comune di Corniglio	0,00	0,00
Comune di Correggio	0,00	0,00
Comune di Corte Brugnatella	0,00	0,00
Comune di Cortemaggiore	0,00	0,00
Comune di Cotignola	0,00	0,00
Comune di Crevalcore	24.075,53	0,00
Comune di Dovadola	0,00	0,00
Comune di Dozza	0,00	0,00
Comune di Fabbrico	0,00	0,00
Comune di Faenza	0,00	0,00
Comune di Fanano	0,00	0,00
Comune di Farini	0,00	0,00
Comune di Felino	0,00	0,00
Comune di Ferrara	53.717,80	0,00
Comune di Ferriere	0,00	624,12
Comune di Fidenza	16.135,84	0,00
Comune di Finale Emilia	0,00	0,00
Comune di Fiorano Modenese	0,00	0,00
Comune di Fiorenzuola d'Arda	0,00	294,94
Comune di Fiscaglia	0,00	126,63

Comune di Fiumalbo	0,00	0,00
Comune di Fontanelice	990,18	0,00
Comune di Fontanellato	0,00	414,64
Comune di Fontevivo	986,34	0,00
Comune di Forlì	2.322,82	0,00
Comune di Forlimpopoli	838,52	0,00
Comune di Formigine	0,00	324,44
Comune di Fornovo di Taro	5.523,41	0,00
Comune di Frassinoro	7.706,56	0,00
Comune di Fusignano	0,00	0,00
Comune di Gaggio Montano	0,00	0,00
Comune di Galeata	0,00	0,00
Comune di Galliera	2.809,56	0,00
Comune di Gambettola	7.328,99	0,00
Comune di Gattatico	0,00	0,00
Comune di Gatteo	0,00	0,00
Comune di Gazzola	0,00	1.426,85
Comune di Gemmano	443,84	0,00
Comune di Goro	0,00	73,82
Comune di Gossolengo	0,00	0,00
Comune di Gragnano Trebbiense	3.430,00	0,00
Comune di Granarolo dell'Emilia	0,00	170,33
Comune di Grizzana Morandi	0,00	0,00
Comune di Gropparello	0,00	0,00
Comune di Gualtieri	0,00	0,00

Comune di Guastalla	49,17	0,00
Comune di Guiglia	0,00	0,00
Comune di Imola	0,00	0,00
Comune di Jolanda di Savoia	6.607,02	0,00
Comune di Lagosanto	0,00	0,00
Comune di Lama Mocogno	0,00	0,00
Comune di Langhirano	0,00	0,00
Comune di Lesignano de' Bagni	0,00	0,00
Comune di Lizzano in Belvedere	0,00	0,00
Comune di Loiano	0,00	0,00
Comune di Longiano	0,00	1.211,48
Comune di Lugagnano Val d'Arda	0,00	0,00
Comune di Lugo	0,00	0,00
Comune di Luzzara	0,00	0,00
Comune di Maiolo	0,00	0,00
Comune di Malalbergo	6.089,28	0,00
Comune di Maranello	0,00	0,00
Comune di Marano sul Panaro	0,00	0,00
Comune di Marzabotto	0,00	0,00
Comune di Masi Torello	0,00	47,91
Comune di Massa Lombarda	0,00	0,00
Comune di Medesano	11.040,70	0,00
Comune di Medicina	0,00	0,00
Comune di Medolla	0,00	0,00
Comune di Meldola	0,00	0,00

Comune di Mercato Saraceno	0,00	0,00
Comune di Mesola	0,00	90,54
Comune di Minerbio	23.500,00	0,00
Comune di Mirandola	0,00	0,00
Comune di Misano Adriatico	17.774,61	0,00
Comune di Modena	90.518,98	0,00
Comune di Modigliana	0,00	0,00
Comune di Molinella	10.153,70	0,00
Comune di Monchio delle Corti	0,00	0,00
Comune di Mondaino	874,61	0,00
Comune di Monghidoro	0,00	0,00
Comune di Monte San Pietro	2.400,00	0,00
Comune di Montecchio Emilia	0,00	0,00
Comune di Montechiarugolo	2.150,00	0,00
Comune di Montecreto	0,00	0,00
Comune di Montefiore Conca	0,00	0,00
Comune di Montefiorino	0,00	0,00
Comune di Montegridolfo	0,00	36,07
Comune di Monterenzio	0,00	0,00
Comune di Montescudo-Monte Colombo	0,00	0,00
Comune di Montese	0,00	0,00
Comune di Montiano	0,00	0,00
Comune di Monticelli d'Ongina	0,00	0,00
Comune di Monzuno	0,00	0,00
Comune di Morciano di Romagna	0,00	0,00

Comune di Mordano	0,00	0,00
Comune di Morfasso	0,00	0,00
Comune di Neviano degli Arduini	0,00	0,00
Comune di Noceto	15.323,03	0,00
Comune di Nonantola	0,00	0,00
Comune di Novafeltria	0,00	0,00
Comune di Novellara	0,00	0,00
Comune di Novi di Modena	0,00	0,00
Comune di Ostellato	0,00	0,00
Comune di Ottone	0,00	0,00
Comune di Ozzano dell'Emilia	0,00	473,34
Comune di Palagano	0,00	0,00
Comune di Palanzano	443,84	0,00
Comune di Parma	136.872,45	0,00
Comune di Pavullo nel Frignano	0,00	0,00
Comune di Pellegrino Parmense	0,00	462,17
Comune di Pennabilli	984,26	0,00
Comune di Piacenza	2.289,80	0,00
Comune di Pianello Val Tidone	5.897,98	0,00
Comune di Pianoro	0,00	0,00
Comune di Pieve di Cento	0,00	409,31
Comune di Pievepelago	0,00	0,00
Comune di Piozzano	0,00	0,00
Comune di Podenzano	0,00	0,00
Comune di Poggio Renatico	0,00	0,00

Comune di Poggio Torriana	0,00	0,00
Comune di Polesine Zibello	2.797,03	0,00
Comune di Polinago	0,00	0,00
Comune di Ponte dell'Olio	0,00	0,00
Comune di Pontenure	340,26	0,00
Comune di Portico e San Benedetto	0,00	0,00
Comune di Portomaggiore	0,00	0,00
Comune di Poviglio	0,00	0,00
Comune di Predappio	0,00	0,00
Comune di Premilcuore	0,00	0,00
Comune di Prignano sulla Secchia	0,00	0,00
Comune di Quattro Castella	0,00	0,00
Comune di Ravarino	18.860,35	0,00
Comune di Ravenna	164.487,45	0,00
Comune di Reggio Emilia	42.540,54	0,00
Comune di Reggiolo	3.265,03	0,00
Comune di Riccione	21.319,88	0,00
Comune di Rimini	147.271,72	0,00
Comune di Rio Saliceto	0,00	0,00
Comune di Riolo Terme	0,00	0,00
Comune di Riolunato	0,00	0,00
Comune di Riva del Po (BERRA)	2.174,15	0,00
Comune di Rivergaro	0,00	0,00
Comune di Rocca San Casciano	0,00	0,00
Comune di Roccabianca	114,94	0,00

Comune di Rolo	0,00	0,00
Comune di Roncofreddo	0,00	832,65
Comune di Rottofreno	0,00	0,00
Comune di Rubiera	0,00	0,00
Comune di Russi	0,00	2.406,46
Comune di Sala Baganza	2.895,00	0,00
Comune di Sala Bolognese	1.576,67	0,00
Comune di Salsomaggiore Terme	6.725,52	0,00
Comune di Saludecio	0,00	0,00
Comune di San Benedetto Val di Sambro	0,00	0,00
Comune di San Cesario sul Panaro	0,00	0,00
Comune di San Clemente	0,00	0,00
Comune di San Felice sul Panaro	0,00	0,00
Comune di San Giorgio di Piano	3.792,37	0,00
Comune di San Giorgio Piacentino	0,00	0,00
Comune di San Giovanni in Marignano	4.544,48	0,00
Comune di San Giovanni in Persiceto	0,00	0,00
Comune di San Lazzaro di Savena	67.928,10	0,00
Comune di San Leo	0,00	0,00
Comune di San Martino in Rio	0,00	0,00
Comune di San Mauro Pascoli	0,00	112,78
Comune di San Pietro in Casale	443,84	0,00
Comune di San Pietro in Cerro	0,00	0,00
Comune di San Polo d'Enza	0,00	0,00
Comune di San Possidonio	0,00	0,00

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

Comune di Talamello	0,00	0,00
Comune di Terenzo	0,00	710,93
Comune di Terre del Reno	0,00	642,91
Comune di Tizzano Val Parma	443,84	0,00
Comune di Toano	0,00	0,00
Comune di Tornolo	0,00	0,00
Comune di Torrile	0,00	0,00
Comune di Traversetolo	0,00	0,00
Comune di Travo	209,94	0,00
Comune di Tredozio	0,00	0,00
Comune di Tresignana	0,00	0,00
Comune di Valmozzola	0,00	79,56
Comune di Valsamoggia	0,00	171,23
Comune di Varano de' Melegari	660,90	0,00
Comune di Varsi	0,00	0,00
Comune di Ventasso	0,00	0,00
Comune di Vergato	0,00	0,00
Comune di Verghereto	0,00	0,00
Comune di Vernasca	0,00	0,00
Comune di Verucchio	0,00	0,00
Comune di Vetto	0,00	0,00
Comune di Vezzano sul Crostolo	0,00	0,00
Comune di Viano	0,00	0,00
Comune di Vigarano Mainarda	0,00	2.538,14
Comune di Vignola	0,00	0,00

Comune di Vigolzone	0,00	0,00
Comune di Villa Minozzo	0,00	0,00
Comune di Villanova sull'Arda	0,00	0,00
Comune di Voghiera	6.194,32	0,00
Comune di Zerba	0,00	0,00
Comune di Ziano Piacentino	0,00	49,48
Comune di Zocca	0,00	0,00
Comune di Zola Predosa	8.007,13	0,00
Consorzio della Bonifica Burana	45.725,06	0,00
Consorzio della Bonifica Parmense	17.028,19	0,00
Consorzio della Bonifica Renana	1.753,95	0,00
Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale	6.096,77	0,00
Consorzio di Bonifica della Romagna	45.363,06	0,00
Consorzio di Bonifica della Romagna Occidentale	9.310,79	0,00
Consorzio di Bonifica di Piacenza	0,00	653,86
Consorzio di Bonifica per il Canale Emiliano Romagnolo	0,00	0,00
Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara	3.619,73	0,00
Consorzio Fitosanitario Provinciale di Modena	0,00	0,00
Consorzio Fitosanitario Provinciale di Reggio Emilia	0,00	0,00
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Occidentale	8.697,49	0,00
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Delta del Po	0,00	181,86
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Emilia Orientale	0,00	0,00
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Centrale	0,00	888,40
ER.GO Azienda Regionale per il Diritto agli Studi Superiori	84.999,19	0,00
Istituto Ortopedico Rizzoli	239.527,71	0,00

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

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

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



*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 2021*

*IL COLLEGIO DEI REVISORI*

MARCO CASTELLANI

ISABELLA BOSELLI

VITTORIO BENEFORTI

## **Collegio dei Revisori - Atersir**

**Verbale n.3 del 20 Aprile 2022**

### **RELAZIONE SUL RENDICONTO 2021**

Il Collegio dei Revisori ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2021, unitamente agli allegati di legge e la proposta di deliberazione consiliare.

Il Collegio tenuto conto dell'attività di vigilanza effettuata nel corso dell'esercizio documentata dal verbale numero 1/2021 al numero 15/2021.

#### **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 2021 il Collegio non ha rilevato gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha verificato che l'Ente ha dato attuazione all'obbligo di pubblicazione sul sito dell'amministrazione di tutti i rilievi mossi dalla Corte dei conti in sede di controllo, nonché dei rilievi non recepiti degli organi di controllo interno e dallo stesso Collegio dei revisori.

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 tenuto conto delle misure di contenimento della diffusione del Covid-19. 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, 20 Aprile 2022

*IL COLLEGIO DEI REVISORI*

F.to Dott. MARCO CASTELLANI

F.to Dott.ssa ISABELLA BOSELLI

F.to Rag. 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 .....	15
7. LA CONTABILITÀ ECONOMICA-PATRIMONIALE.....	15
8. CONCLUSIONI.....	17

## **1. LA GESTIONE DELLA CASSA**

Il fondo di cassa al 31/12/2021 risultante dal conto del Tesoriere corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

<b>Riconciliazione fondo di cassa</b>	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 (da conto del Tesoriere)	11.060.322,92
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 (da scritture contabili)	11.060.322,92
<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 2022 e che il responsabile finanziario ha proceduto alla parificazione.

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Fondo cassa complessivo al 31.12	18.606.064,90	12.785.237,08	11.060.322,92
<i>di cui cassa vincolata</i>	0,00	0,00	0,00

Il Collegio, anche in vista della gestione fondi del PNRR, rinnova all'Ente la necessità di dotarsi di un adeguato sistema di rilevazione dei flussi 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:

- 1 trimestre 2021 verbale n. 5 del 18 Giugno 2021
- 2 trimestre 2021 verbale n. 9 del 27 Settembre 2021
- 3 trimestre 2021 verbale n.10 del 28 Ottobre 2021
- 4 trimestre 2021 verbale n.1 del 2 Marzo 2022

L'ente non ha attivato per l'anno 2021 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, ha allegato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti che ammonta a -21,0091 giorni.

L'Ente, ai sensi dell'art. 33, d.lgs. n. 33/2013, ha allegato 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. 2 del 19 Marzo 2022 sulla proposta di delibera di riaccertamento ordinario.

L'anzianità dei residui attivi al 31/12/2021 è la seguente:

	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1					0,00	0,00	0,00
Titolo 2	99.145,65	77.956,63	159.112,88	605.682,47	370.272,15	1.207.804,35	2.519.974,13
Titolo 3					-1.243,30	388,12	-855,18
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					12.882,52	-720,00	12.162,52
<b>Totale</b>	<b>99.145,65</b>	<b>77.956,63</b>	<b>159.112,88</b>	<b>605.682,47</b>	<b>381.911,37</b>	<b>1.207.472,47</b>	<b>2.531.281,47</b>

I residui conservati alla data del 31/12/2021 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 31/12/2021 è la seguente:

	2016 e precedenti	2017	2018	2019	2020	2021	Totale
Titolo 1	292.898,61	156.510,09	199.331,89	226.953,07	340.588,69	2.933.604,15	4.149.886,50
Titolo 2					433,56	2.888,73	3.322,29
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					0,00	82.382,52	82.382,52
<b>Totale</b>	<b>292.898,61</b>	<b>156.510,09</b>	<b>199.331,89</b>	<b>226.953,07</b>	<b>341.022,25</b>	<b>3.018.875,40</b>	<b>4.235.591,31</b>

I residui conservati alla data del 31/12/2021 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 2021 è il seguente:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio			12.785.237,08
RISCOSSIONI	1.718.820,92	11.385.375,18	13.104.196,10
PAGAMENTI	6.057.155,31	8.771.954,95	14.829.110,26
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			11.060.322,92
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			11.060.322,92
RESIDUI ATTIVI	1.323.809,00	1.207.472,47	2.531.281,47
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>			0,00
RESIDUI PASSIVI	1.216.715,91	3.018.875,40	4.235.591,31
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			1.089.094,42
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			2.183.076,20
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE			0,00
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE</b>			<b>6.083.842,46</b>

La conciliazione tra risultato di competenza 2021 e risultato di amministrazione è data dalla seguente tabella:

Gestione di competenza	
<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA*</b>	802.017,30
*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio	
<b>Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata</b>	2.402.504,42
<b>Fondo pluriennale vincolato di spesa</b>	3.272.170,62
<b>SALDO FPV</b>	-869.666,20
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	91,29
Minori residui passivi riaccertati (+)	180.784,79
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	180.693,50
Riepilogo	
<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>	802.017,30
<b>SALDO FPV</b>	-869.666,20
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	180.693,50
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	991.650,57
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	4.979.147,29
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/21</b>	<b>6.083.842,46</b>

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

<b>Evoluzione del risultato di amministrazione</b>			
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
Risultato d'amministrazione (A)	13.366.767,41	5.970.797,86	6.083.842,46
<b>Composizione del risultato di amministrazione:</b>			
Parte accantonata (B)	422.793,80	492.542,91	769.478,14
Parte vincolata (C)	11.073.484,22	3.076.667,24	3.176.225,87
Parte destinata agli investimenti (D)	0,00	0,00	0,00
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	1.870.489,39	2.401.587,71	2.138.138,45

Nel corso dell'esercizio 2021 sono state effettuate le seguenti variazioni di bilancio:

- Variazioni di Consiglio:

<b>Delibera n. ... del ...</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Applicazione avanzo (si/no) e quota</b>	<b>Parere numero</b>
Del. CAmb n. 9 del 26/4/2021	Variaz. Bilancio 2021-2023	SI' - € 991.650,57	Verbale n. 4 del 4/4/2021
Del. CAmb n. 43 del 26/7/2021	Assestamento e salvaguardia equilibri		Verbale n. 7 del 15/7/2021
Del. CAmb n. 73 del 29/11/2021	Variaz. Bilancio 2021-2023i		Verbale n. 13 del 18/11/2021

- Variazioni con determinazione dirigenziale

<b>Determina n. ... del ...</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Parere</b>
Det. DIR n. 54 del 19/3/2021	Riaccertamento – FPV e conseguente variazione al Bilancio 2021-2023	Verbale n. 2 del 5/3/2021
Det. ASR n. 200 del 29/09/2021	Variaz. Compensativa ex art. 175 c. 5-quater TUEL	-

L'utilizzo delle risorse del risultato di amministrazione al 31/12/2020 nel corso dell'esercizio 2021 è la seguente:

Risultato d'amministrazione al 31.12 esercizio precedente	Parte accantonata	Parte vincolata	Parte destinata agli investimenti	Parte disponibile	Totale
	492.542,91	3.076.667,24	0,00	2.401.587,71	5.970.797,86
Copertura dei debiti fuori bilancio					0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio					0,00
Finanziamento spese di investimento				929.000,00	929.000,00
Finanziamento di spese correnti non permanenti					0,00
Estinzione anticipata dei prestiti					0,00
Altra modalità di utilizzo					0,00
Utilizzo parte accantonata					0,00
Utilizzo parte vincolata		62.650,57			62.650,57
Utilizzo parte destinata agli investimenti					0,00
Valore delle parti non utilizzate	492.542,91	3.014.016,67	0,00	1.472.587,71	4.979.147,29
<b>Totale</b>	<b>492.542,91</b>	<b>3.076.667,24</b>	<b>0,00</b>	<b>2.401.587,71</b>	<b>5.970.797,86</b>

Parte accantonata	Fondo crediti di dubbia esigibilità	Fondo contezioso	Fondo passività potenziali	Altri accantonamenti	Totale
	406.542,91	56.000,00	0,00	30.000,00	492.542,91
Utilizzo parte accantonata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valore delle parti non utilizzate	406.542,91	56.000,00	0,00	30.000,00	492.542,91
<b>Totale</b>	<b>406.542,91</b>	<b>56.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>492.542,91</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	113.656,04	0,00	2.963.011,20	3.076.667,24
Utilizzo parte vincolata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valore delle parti non utilizzate	0,00	113.656,04	0,00	2.963.011,20	3.076.667,24
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>113.656,04</b>	<b>0,00</b>	<b>2.963.011,20</b>	<b>3.076.667,24</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.

Piano Finanziario	Nr. Capitolo	Descrizione	2021 Metodo		Accantonamento Minimo a FCDE	Accantonamento Effettivo a FCDE
			Coef.	Media Semplice (a)		
2.01.03.02.000	201011	Entrate Sll gestori	0,94	0,11681	103.049,92	103.049,92
2.01.03.02.000	201012	Entrate SGU gestori	0,13	0,29134	117.461,03	117.461,03
2.01.03.02.000	201013	Entrate terremoto gestori	0,59	0,17113	63.100,96	63.100,96
2.01.03.02.000	201014	Entrate concessioni gestori	0,00	0,89516	381.463,27	381.463,27
2.01.03.02.000	201015	Entrate fondo incentivante gestori	0,28	0,16781	42.779,97	42.779,97
					<b>707.855,14</b>	<b>707.855,14</b>

Il Collegio dei revisori attesta la congruità del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione, anche tenendo conto degli effettivi incassi in c/residui avvenuti nei primi mesi del 2021. 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 2021.

#### 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 21.623. L'Ente ha effettuato la ricognizione e 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 40.000 di cui Euro 30.000 per gli aumenti contrattuali del personale dipendente e Euro 10.000 per spese potenziali generico.

### **QUOTE VINCOLATE**

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, riportando l'elenco analitico dei capitoli in nota integrativa di tutte le risorse accantonate, vincolate contabilizzate nel corso dell'esercizio.

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 2021, distinto tra parte corrente, capitale e saldo delle partite finanziarie è così riassunto:

<b>O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE</b>		<b>960.074,74</b>
- Risorse accantonate di parte corrente stanziati nel bilancio dell'esercizio N	(-)	153.000,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
<b>O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>807.074,74</b>
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	123.935,23
<b>O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>683.139,51</b>
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE</b>		<b>-35.129,00</b>
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziati 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>-35.129,00</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	0,00
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>-35.129,00</b>
SALDO PARTITE FINANZIARIE		0,00
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA</b>		<b>924.945,74</b>
Risorse accantonate stanziati nel bilancio dell'esercizio N		153.000,00
Risorse vincolate nel bilancio		0,00
<b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>		<b>771.945,74</b>
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		123.935,23
<b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>648.010,51</b>

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

- W1 (Risultato di competenza): Euro 924.945,74

- W2 (equilibrio di bilancio): Euro 771.945,74
- W3 (equilibrio complessivo): Euro 648.010,51.

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

**Entrate**

<b>ENTRATE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Previsioni definitive</b>	<b>Accertamenti</b>	<b>previsioni iniziali su definitive</b>	<b>accertamenti su previsioni definitive</b>
<b>Titolo 1</b>	0,00	0,00	0,00		
<b>Titolo 2</b>	14.972.268,21	12.021.961,21	11.702.411,33	80,3%	97,3%
<b>Titolo 3</b>	56.200,00	84.005,00	95.519,28	149,5%	113,7%
<b>Titolo 4</b>	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	100,0%	0,0%
<b>Titolo 5</b>	0,00	0,00	0,00		
<b>Titolo 6</b>	0,00	0,00	0,00		
<b>Titolo 7</b>	0,00	0,00	0,00		
<b>Titolo 9</b>	1.036.000,00	1.146.000,00			
<b>TOTALE</b>	<b>17.064.468,21</b>	<b>14.251.966,21</b>	<b>11.797.930,61</b>	<b>83,5%</b>	<b>82,8%</b>

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

<b>Entrate</b>	<b>Previsione definitiva (competenza)</b>	<b>Accertamenti in c/competenza</b>	<b>Incassi in c/competenza</b>	<b>%</b>
		<b>(A)</b>	<b>(B)</b>	<b>Incassi/accert.ti in c/competenza (B/A*100)</b>
<b>Titolo I</b>	0,00	0,00	0,00	
<b>Titolo II</b>	12.021.961,21	11.702.411,33	10.494.606,98	89,68
<b>Titolo III</b>	84.005,00	95.519,28	95.131,16	99,59
<b>Titolo IV</b>	1.000.000,00	0,00	0,00	
<b>Titolo V</b>	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>	14.988.468,21	13.273.378,36	10.971.173,60	88,6%	82,7%
<b>Titolo 2</b>	1.040.000,00	3.226.742,84	23.795,64	310,3%	0,7%
<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>	1.036.000,00	1.146.000,00			
<b>TOTALE</b>	<b>17.064.468,21</b>	<b>17.646.121,20</b>	<b>10.994.969,24</b>	<b>103,4%</b>	<b>62,3%</b>

Gli impegni di competenza conservati al 31.12.2021 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		2020	2021	variazione
101	redditi da lavoro dipendente	1.815.863,92	1.831.106,75	15.242,83
102	imposte e tasse a carico ente	142.116,52	150.420,39	8.303,87
103	acquisto beni e servizi	1.785.811,02	1.603.422,24	-182.388,78
104	trasferimenti correnti	17.799.890,07	7.312.097,47	-10.487.792,60
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	0,00	0,00
110	altre spese correnti	24.172,80	74.126,75	49.953,95
<b>TOTALE</b>		<b>21.567.854,33</b>	<b>10.971.173,60</b>	<b>-10.596.680,73</b>

Macroaggregati spesa conto capitale		2020	2021	variazione
201	Tributi in conto capitale a carico dell'	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di te	447.001,98	23.795,64	-423.206,34
203	Contributi agli investimenti	512.275,00	0,00	-512.275,00
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>959.276,98</b>	<b>23.795,64</b>	<b>-935.481,34</b>

Il Collegio dei Revisori ha verificato che il FPV sia stato correttamente determinato in sede di riaccertamento ordinario (rinvio al verbale n 2 del 5 Marzo 2022).

<b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO</b>	<b>01/01/2021</b>	<b>31/12/2021</b>
FPV di parte corrente	0,00	1.089.094,42
FPV di parte capitale	0,00	2.183.076,20
FPV per partite finanziarie	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>3.272.170,62</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 2021 e le relative assunzioni hanno rispettato:

1. Il limite di spesa imposto dalla Regione Emilia Romagna con deliberazione DGR 934/2021 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;
2. L'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale.

Il limite massimo del Fondo delle risorse decentrate sarà tale al completamento della 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 ad oggi, non ha ancora 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.

L'organo di revisione 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; si riporta nel prospetto seguente l'andamento degli stessi relativi all'ultimo triennio.

	2019	2020	2021
<b>Articolo 194 T.U.E.L.:</b>			
- lettera a) - sentenze esecutive	51.000,00		
- lettera b) - copertura disavanzi			
- lettera c) - ricapitalizzazioni			
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza			
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa			
<b>Totale</b>	<b>51.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Le delibere di Consiglio di riconoscimento sono state trasmesse alla competente Procura della Sezione Regionale della Corte dei conti ai sensi dell'art. 23 Legge 289/2002, c. 5.

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 31.12.2020 - 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 13 aprile 2022.

## 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	2021	2020	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	670.903,17	830.038,48	-159.135,31
C) ATTIVO CIRCOLANTE	12.883.749,25	15.421.415,38	-2.537.666,13
D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>13.554.652,42</b>	<b>16.251.453,86</b>	<b>-2.696.801,44</b>
A) PATRIMONIO NETTO	7.182.442,11	6.578.565,79	603.876,32
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	61.623,00	86.000,00	-24.377,00
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00
D) DEBITI	4.235.591,31	7.454.656,01	-3.219.064,70
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.074.996,00	2.132.232,06	-57.236,06
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	<b>13.554.652,42</b>	<b>16.251.453,86</b>	<b>-2.696.801,44</b>
TOTALE CONTI D'ORDINE	3.022.520,62	2.152.072,36	870.448,26

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

Crediti dello stato patrimoniale +	€ 1.823.426,33
Fondo svalutazione crediti +	€ 707.855,14
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>€ 2.531.281,47</b>

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

	DEBITI +	€ 4.235.591,31
	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>€ 4.235.591,31</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	€ 61.623,00
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>€ 61.623,00</b>

Le risultanze del conto economico sono le seguenti:

<b>SINTESI CONTO ECONOMICO</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>differenza</b>
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	11.812.245,79	16.655.842,10	-4.843.596,31
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	11.338.101,82	22.234.760,61	-10.896.658,79
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	1.523,64	0,00	1.523,64
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	81,50	-81,50
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	238.188,81	78.473,81	159.715,00
IMPOSTE	109.980,10	119.604,51	-9.624,41
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>603.876,32</b>	<b>-5.619.967,71</b>	<b>6.223.844,03</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 2021.

Bologna, 20 Aprile 2022

*IL COLLEGIO DEI REVISORI*

F.to Dott. MARCO CASTELLANI

F.to Dott.ssa ISABELLA BOSELLI

F.to Rag. VITTORIO BENEFORTI

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 16 del 27 aprile 2022

**Oggetto: Amministrazione e Supporto alla Regolazione – Rendiconto della gestione dell'Agenzia per l'Esercizio 2021**

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

Bologna, 27 aprile 2022



Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 16 del 27 aprile 2022

Oggetto: **Amministrazione e Supporto alla Regolazione – Rendiconto della gestione dell'Agenzia per l'Esercizio 2021**

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  
Area Amministrazione e  
Supporto alla Regolazione  
F.to Dott.ssa Elena Azzaroli

Bologna, 27 aprile 2022

Approvato e sottoscritto

IL Presidente

F.to Assessore Francesca Lucchi

Il Direttore

F.to Ing. Vito Belladonna

---

## RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suesesa 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 Direttore

F.to Ing. Vito Belladonna

Bologna, 9 maggio 2022