



RELAZIONE

SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2024 REDATTA AI SENSI

DELL'ART. 11, COMMA 6, DEL D.LGS 118/2021

Bologna, 02 aprile 2025



INDICE

1. Premessa	3
2. Il Bilancio di previsione 2024-2026	3
2.1 Le caratteristiche del bilancio dell'Agenzia	3
2.2 Le previsioni del Bilancio 2024 dell'Agenzia	4
3. Il Conto del Bilancio 2024	6
4. La contabilità economico-patrimoniale 2024	19
5. Rapporti con organismi partecipati	23
6. PNRR	24



1. PREMESSA

La presente Relazione è stata redatta sulla base di quanto previsto dall'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 e dal regolamento di contabilità dell'Agenzia, in base al quale al rendiconto viene allegata una relazione illustrativa del Direttore dell'Agenzia sulla gestione e sui risultati contabili correlati. Essa riguarda l'esercizio finanziario 2024.

2. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Prima di approfondire il Conto Consuntivo e la rendicontazione economica dell'attività dell'Agenzia, è utile fornire alcune informazioni e considerazioni sulla struttura del bilancio. La legge regionale 23/2011 stabilisce che l'Agenzia deve adottare una contabilità finanziaria, approvando quindi il bilancio annuale di previsione e il rendiconto della gestione.

Con la deliberazione n. 112 del 18 dicembre 2023, il Consiglio d'Ambito ha approvato il bilancio di previsione 2024-2026 e con deliberazione n. 91 del 25 ottobre 2023 il Consiglio ha approvato il DUP 2024-2026 dell'Agenzia, insieme alle successive variazioni. In conformità all'art. 162, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (TUEL), sono stati applicati i principi di unità, annualità, universalità, integrità, veridicità e pareggio finanziario.

La struttura del bilancio segue quanto previsto dall'art. 165 del TUEL: l'unità elementare per le entrate è la tipologia, mentre per le spese è il programma per ciascun servizio. Questa struttura è conforme al 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.



Nel complesso le entrate esposte nel Bilancio di Previsione dell’Agenzia per il 2024 sono riconducibili in massima parte al titolo II “Trasferimenti correnti” della parte Entrata del Bilancio.

Le previsioni definitive 2024 risultano così determinate:

ENTRATA		
TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	- Applicazione Avanzo	1.386.623,00
	- Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	407.746,55
	- Fondo Pluriennale Vincolato per spese in c/capitale	79.239,00
Titolo 1	- Entrate tributarie	0,00
Titolo 2	- Trasferimenti correnti	18.475.787,05
Titolo 3	- Entrate extra-tributarie	56.000,32
Titolo 4	- Entrate in conto capitale	48.517.438,53
Titolo 5	- Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
Titolo 6	- Accensione prestiti	0,00
Titolo 7	- Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
Titolo 9	- Entrate per conto terzi e partite di giro	1.088.000,00
TOTALE		70.010.834,45

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

Totale entrate da trasferimenti:	€ 18.475.787,05
----------------------------------	-----------------

- € 4.000.000,00 trasferiti in via ordinaria dalla Regione per il Fondo d'Ambito di incentivazione alla prevenzione e riduzione dei rifiuti ex L.R. 16/2015 e € 5.470.826,00 dai gestori e comuni per un totale di alimentazione del fondo di € 9.470.826,00.
- € 5.071.961,23 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.
- € 494.444,02 (Fondo Terremoto) più € 2.052.189,39 (Fondo eventi calamitosi) ex Legge Regionale n. 19 del 21.12.2012 e successive modificazioni;
- € 863.000,00 (introiti provenienti quasi esclusivamente dai gestori del SII per il pagamento alla Regione dei canoni di concessione di derivazione);



- € 4.400.000,00 (FSC 2014-2020);
- € 43.617.438,53 (interventi PNRR si rimanda al paragrafo 6);

Le previsioni definitive 2024 in parte spesa risultano così determinate:

Le spese correnti in dettaglio sono riepilogate di seguito:

- € 14.432.948,82 (trasferimenti correnti comprensive dell'erogazione ai Comuni o ai gestori delle risorse del fondo incentivante la prevenzione e la riduzione dei rifiuti non inviati a riciclaggio, trasferimenti a valere sul Fondo Terremoto nonché i canoni di concessione di derivazione da pagare alla Regione coperti da versamenti da parte dei gestori del SII);
- € 2.507.838,68 (redditi da lavoro dipendente);
- € 2.103.680,64 (acquisto di beni e servizi, inclusi gli affitti);
- € 222.550,00 (imposte e tasse);
- € 766.977,59 (altre spese correnti).

Totale spese per conto di terzi (partite di giro):	€ 1.088.000,00
--	----------------

3. IL CONTO DEL BILANCIO 2024

Il Conto del Bilancio 2024 chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 18.166.972,64

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

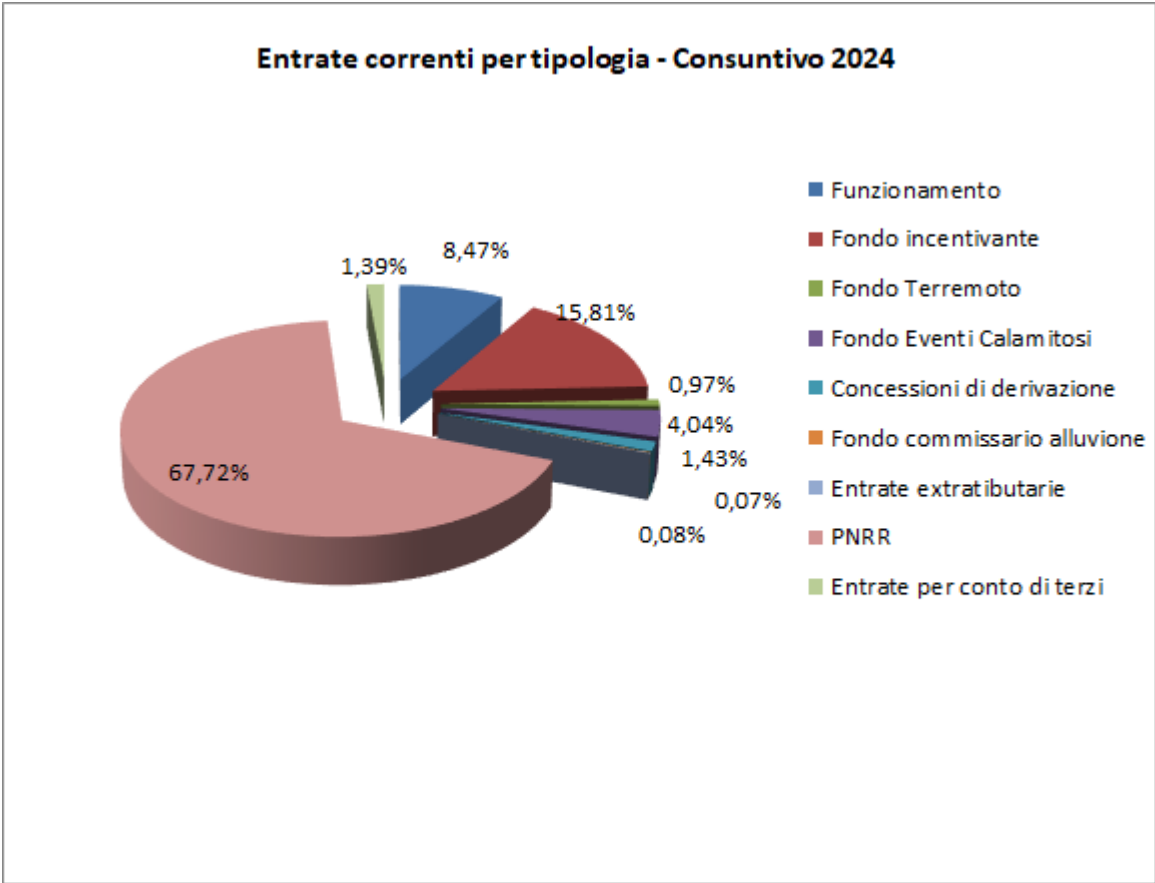
Anni	2022	2023	2024
Risultato di amministrazione (+/-)	9.494.996,81	12.462.127,06	18.166.972,64
di cui:			
a) Parte accantonata	2.305.647,47	1.987.696,81	3.205.384,87
b) Parte vincolata	5.938.546,87	7.938.066,12	12.659.365,09
c) Parte destinata a investimenti	0,00	0,00	0,00
e) Parte disponibile (+/-)	1.250.802,47	2.536.364,13	2.302.222,68

La gestione di competenza, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2024 la seguente situazione:

SALDO GESTIONE COMPETENZA	5.629.606,11
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	486.985,55
Fondo pluriennale vincolato di spesa	543.777,29
SALDO FPV	- 56.791,74
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	-
Minori residui attivi riaccertati (-)	166.107,41
Minori residui passivi riaccertati (+)	298.138,62
SALDO GESTIONE RESIDUI	132.031,21
RIEPILOGO	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	5.629.606,11
SALDO FPV	- 56.791,74
SALDO GESTIONE RESIDUI	132.031,21
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	1.386.623,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	11.075.504,06
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12	18.166.972,64

Le entrate correnti risultano così composte:

Entrate	Consuntivo 2024 (accertamenti)	%
Funzionamento	5.071.961,16	8,47%
Fondo incentivante	9.470.826,00	15,81%
Fondo Terremoto	582.467,98	0,97%
Fondo Eventi Calamitosi	2.417.531,71	4,04%
Concessioni di derivazione	859.317,92	1,43%
Fondo commissario alluvione	48.121,19	0,08%
Entrate extratributarie	44.212,68	0,07%
PNRR	40.557.089,70	67,72%
Entrate per conto di terzi	833.590,04	1,39%
TOTALE	59.885.118,38	100,00%



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

Spese correnti per tipologia - Consuntivo 2024

Tipologia	Percentuale
Trasferimenti correnti	68,67%
Redditi da lavoro dipendente	18,54%
Acquisto di beni e servizi	11,11%
Imposte e tasse	1,30%
Rimborsi e poste correttive	0,23%
Altre spese correnti	0,15%



RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio			11.913.156,37
RISCOSSIONI	3.172.515,46	55.118.247,89	58.290.763,35
PAGAMENTI	2.145.982,90	51.880.110,30	54.026.093,20
Fondo di cassa al 31 dicembre 2024			16.177.826,52
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			16.177.826,52
RESIDUI ATTIVI	2.351.625,20	4.766.870,49	7.118.495,69
RESIDUI PASSIVI	2.210.170,31	2.375.401,97	4.585.572,28
Differenza			2.532.923,41
meno FPV per spese correnti			464.538,29
meno FPV per spese in conto capitale			79.239,00
RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2024			18.166.972,64

AVANZO	2024
Totale entrate di competenza accertate	59.885.118,38
Totale spese di competenza impegnate	54.255.512,27
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI COMPETENZA	5.629.606,11
Residui attivi accertati	5.524.140,66
Fondo Cassa al 1.1.2024	11.913.156,37
Residui passivi impegnati	4.356.153,21
AVANZO GESTIONE RESIDUI	13.081.143,82
Totale entrate accertate (competenza + residui)	65.409.259,04
Fondo Cassa al 1.1.2024	11.913.156,37
Totale spese impegnate (competenza + residui)	58.611.665,48
Totale Fondo pluriennale vincolato	543.777,29
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE TOTALE 2024	18.166.972,64

L'avanzo è così costituito:

AVANZO 2024	18.166.972,64
Parte accantonata	3.205.384,87
Parte vincolata	12.659.365,09
Parte destinata a investimenti	-
AVANZO LIBERO	2.302.222,68

Così suddiviso:

AVANZO 2024	18.166.972,64
Parte accantonata:	3.205.384,87
FCDE	3.067.418,87
Oneri da contenzioso	41.490,00
Altri accantonamenti	96.476,00
TOTALE ACCANTONAMENTO	3.205.384,87
Parte vincolata	12.659.365,09
Vincoli apposti da ente	2.649.922,90
Vincoli apposti da trasferimenti	10.009.442,19
TOTALE VINCOLATO	12.659.365,09
Parte destinata a investimenti	-
AVANZO LIBERO	2.302.222,68

LA GESTIONE DI CASSA

La situazione di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2024 è determinata come segue:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio			11.913.156,37
RISCOSSIONI	3.172.515,46	55.118.247,89	58.290.763,35
PAGAMENTI	2.145.982,90	51.880.110,30	54.026.093,20
Fondo di cassa al 31 dicembre 2024			16.177.826,52

LA GESTIONE DEI RESIDUI

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



153	2024	581,63	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
165	2024	1.407,46	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
214	2024	2.725,03	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
87	2024	2.092,69	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
228	2024	369.769,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
229	2024	363.153,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
123	2024	333,89	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
144	2024	51.297,33	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
92	2024	971,00	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
110	2024	4.921,42	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
210	2024	2.664,11	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
222	2024	2.216,63	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
101	2024	1.614,74	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
167	2024	534,06	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
86	2024	2.752,01	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
230	2024	22.336,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
205	2024	6.777,62	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
211	2024	1.934,99	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
56	2024	283.704,82	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
90	2024	997,99	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
148	2024	423,00	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
150	2024	1.632,96	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
178	2024	1.385,81	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
17	2024	273.729,96	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
221	2024	2.864,11	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
233	2024	4.736,00	20101.02.20505000	E.2.01.01.02.003
235	2024	1.394,00	20101.02.20505000	E.2.01.01.02.003
258	2024	431,69	30500.02.30507000	E.3.05.02.01.001
156	2024	466,21	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
157	2024	30,00	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
173	2024	131.485,79	20103.02.20101203	E.2.01.03.02.999
141	2024	831,70	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
142	2024	621,78	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
197	2024	2.580,71	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
199	2024	212.909,46	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
202	2024	976,23	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
203	2024	1.755,68	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
209	2024	1.713,99	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
236	2024	558.978,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
238	2024	103.815,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
154	2024	412,96	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
159	2024	656,55	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
166	2024	690,07	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
118	2024	31.679,53	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
145	2024	281,16	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
207	2024	3.024,36	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
208	2024	2.414,04	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
95	2024	4.136,24	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
100	2024	1.071,58	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003



152	2024	728,67	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
226	2024	3.267,44	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
52	2024	252.038,15	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
223	2024	11.916,14	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
74	2024	245.109,93	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
171	2024	787,24	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
55	2024	37.428,19	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
200	2024	1.166,93	20101.02.20502003	E.2.01.01.02.003
	TOTALE	4.766.870,49		

RESIDUI ATTIVI DA RESIDUI				
N. accertamenti	Anno	Residuo	Bilancio codificaDPR118	Conto finanziario
580	2016	-9,00	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
1304	2020	-64.994,37	90200.05.60201101	E.9.01.03.01.001
1807	2022	60,91	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
1470	2021	25.204,89	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1519	2021	-0,02	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
1670	2022	363,95	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1806	2022	614,83	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1760	2022	6.279,35	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
1796	2022	3.901,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
1844	2023	3.612,98	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1845	2023	1.951,92	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1922	2023	137,46	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
763	2017	-105,38	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
1182	2019	5.038,98	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
1683	2022	231.271,82	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
1684	2022	346.325,53	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
1687	2022	260.329,36	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
1790	2022	25.574,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
1719	2022	1.919,40	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
582	2016	2.799,71	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
1342	2020	-1,22	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
1302	2020	-1.243,30	30500.99.30502000	E.3.05.99.99.999
1319	2020	5.661,54	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
1240	2019	16.914,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
1835	2023	1.150,44	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1666	2022	53.014,17	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1885	2023	2.022,55	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
1912	2023	4.163,42	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
672	2016	6.994,71	20101.02.20505000	E.2.01.01.02.003
1837	2023	8.007,14	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1839	2023	41,34	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
1744	2022	1.515,41	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
1774	2022	4.719,31	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
1710	2022	15.207,09	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999

484	2016	12.900,00	90100.99.60401000	E.9.02.04.01.001
1112	2019	11.311,40	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
1396	2020	-0,27	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
1552	2021	231,12	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
1610	2021	-566,93	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
1473	2021	-0,01	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1904	2023	1.429,50	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
1974	2023	21.080,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
1850	2023	364.749,41	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
2001	2023	9.390,32	30500.02.30505000	E.3.05.02.01.001
1299	2020	-17,48	90100.01.60301000	E.9.01.02.99.999
1569	2021	8.118,83	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
1597	2021	-0,02	20101.02.20502002	E.2.01.01.02.003
1614	2021	385,64	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
1507	2021	32.162,62	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
1829	2023	59.599,04	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1656	2021	-120,00	30500.99.30502000	E.3.05.99.99.999
1686	2022	34.344,35	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
1848	2023	10.455,98	20101.02.20505000	E.2.01.01.02.003
1840	2023	6.520,25	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
1849	2023	243.575,06	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
1960	2023	790,32	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
1968	2023	2.652,57	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
1979	2023	1.122,00	20101.02.20505000	E.2.01.01.02.003
1111	2019	40.469,90	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1305	2020	28.465,30	90200.05.60201200	E.9.01.01.99.999
1308	2020	50.618,26	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1316	2020	308,35	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
1601	2021	-0,01	20103.02.20101202	E.2.01.03.02.999
1474	2021	11.170,01	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1754	2022	36.306,00	20103.02.20101500	E.2.01.03.02.999
1805	2022	800,00	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1799	2022	5.800,00	30500.02.30505000	E.3.05.02.01.001
1852	2023	36.171,41	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
1853	2023	274.178,41	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
1116	2019	15.861,09	20103.02.20101102	E.2.01.03.02.999
1389	2020	10.470,82	20103.02.20101302	E.2.01.03.02.999
1312	2020	5.666,74	20103.02.20101400	E.2.01.03.02.999
1304	2020	64.994,37	90200.05.60201101	E.9.02.05.01.001
1305	2020	-28.465,30	90200.05.60201200	E.9.02.05.01.001
1450	2020	-720,00	90100.02.60101000	E.9.01.02.02.001
1482	2021	-0,01	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
1692	2022	366,18	20101.02.20501002	E.2.01.01.02.003
1678	2022	5.847,76	20101.02.20508000	E.2.01.01.02.003
1940	2023	938,87	20101.02.20503002	E.2.01.01.02.003
2039	2023	3.819,43	30500.02.30505000	E.3.05.02.01.001
	TOTALE	2.351.625,20		



RESIDUI PASSIVI DA COMPETENZA				
N. Impegni	Anno	Residuo	Bilancio codificaDPR118	Conto finanziario
57	2024	3.001,20	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
61	2024	6.000,00	01111.03.10305204	U.1.03.02.13.999
53	2024	1.830,00	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
351	2024	396,50	01111.03.10202100	U.1.03.01.02.999
363	2024	2.440,00	01091.03.0000001	U.1.03.02.11.999
370	2024	721,80	01111.03.10401200	U.1.03.02.07.006
390	2024	603,90	01111.03.10401200	U.1.03.02.07.006
396	2024	4.182,16	01111.03.10401200	U.1.03.02.07.006
398	2024	1.701.073,00	09031.04.10307902	U.1.04.01.02.003
44	2024	8.138,88	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
122	2024	160,40	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
350	2024	849,12	01112.02.20502000	U.2.02.01.07.999
402	2024	4.390,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.003
4	2024	10.000,00	01111.03.10305205	U.1.03.02.13.999
153	2024	32,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
374	2024	1.440,00	01111.03.10403100	U.1.03.02.99.005
375	2024	122,40	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
329	2024	42.784,00	09031.04.10307904	U.1.04.01.02.003
355	2024	244,00	01111.03.10305206	U.1.03.02.13.999
10	2024	16.909,20	09041.03.10307700	U.1.03.02.99.999
300	2024	20.000,00	09041.03.10307701	U.1.03.02.99.999
43	2024	3.134,48	01111.01.101014	U.1.01.01.02.002
270	2024	5.248,00	01031.03.10401001	U.1.03.02.07.002
299	2024	1.403,00	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.008
376	2024	25.000,00	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
394	2024	2,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
58	2024	976,00	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
367	2024	2.500,00	01111.03.10309000	U.1.03.02.04.999
16	2024	626,81	01111.03.10301101	U.1.03.02.05.001
31	2024	9.753,90	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.009
40	2024	56,12	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
301	2024	16,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
47	2024	7.284,49	01011.03.10302500	U.1.03.02.11.008
49	2024	8.094,95	01011.03.10302500	U.1.03.02.11.008
125	2024	533,23	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.002
353	2024	15.000,00	01111.03.10305205	U.1.03.02.13.999
3	2024	14,45	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
283	2024	2.184,00	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
326	2024	60.000,00	01111.03.10305204	U.1.03.02.13.999
54	2024	8.810,00	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
391	2024	105,00	01111.03.10305212	U.1.03.02.13.999
35	2024	59,72	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
5	2024	0,54	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
308	2024	47.700,11	01111.03.10305211	U.1.03.02.13.999
407	2024	437,34	01111.01.10101001	U.1.01.01.01.004
408	2024	1.577,78	09041.01.10107201	U.1.01.01.01.004
131	2024	19.415,98	09041.03.103079	U.1.03.02.11.009

121	2024	-2.120,34	01111.03.10403000	U.1.03.02.07.999
397	2024	6.270,80	01111.03.10401200	U.1.03.02.07.006
403	2024	10.925,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.003
405	2024	750,00	99017.02.40401000	U.7.02.04.02.001
371	2024	945,40	01111.03.10305209	U.1.03.02.13.999
26	2024	672,76	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.002
388	2024	21.876,59	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
13	2024	1.342,00	01111.03.10305210	U.1.03.02.13.999
297	2024	11.305,01	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
62	2024	3.045,12	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
15	2024	207,30	01111.03.10301100	U.1.03.02.05.004
132	2024	22.488,19	09041.03.103079	U.1.03.02.11.009
133	2024	11.544,71	09041.03.103079	U.1.03.02.11.009
124	2024	147,60	01111.03.10305201	U.1.03.02.13.999
266	2024	446,93	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.002
277	2024	14,60	01011.03.10302500	U.1.03.02.11.999
121	2024	2.120,34	01111.03.10403000	U.1.03.02.07.001
404	2024	970,00	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.003
381	2024	7.000,00	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.002
327	2024	19.032,00	01091.03.000001	U.1.03.02.11.999
357	2024	9.858,36	01091.03.000001	U.1.03.02.11.006
32	2024	5.694,35	01111.03.10403100	U.1.03.02.99.005
33	2024	6.588,00	09041.03.10307700	U.1.03.02.99.999
51	2024	9,24	01111.03.10308000	U.1.03.02.99.999
9	2024	25.363,80	09041.03.10307700	U.1.03.02.99.999
29	2024	24,40	01111.03.10305206	U.1.03.02.13.999
48	2024	9.712,67	01011.03.10302500	U.1.03.02.11.008
387	2024	36,60	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
409	2024	3.199,70	09031.01.10107101	U.1.01.01.01.004
120	2024	44.900,40	01111.03.10403000	U.1.03.02.07.001
123	2024	6.609,60	01111.03.10401100	U.1.03.02.07.001
325	2024	650,00	01111.03.10401200	U.1.03.02.07.006
45	2024	4.330,80	01111.03.10401200	U.1.03.02.07.006
372	2024	4.304,60	01111.03.10309400	U.1.03.02.13.999
293	2024	2.749,00	01111.02.10702000	U.1.02.01.99.999
309	2024	9.140,00	01111.03.10401200	U.1.03.02.07.006
389	2024	416,50	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
60	2024	469,50	09041.01.10107201	U.1.01.01.01.002
39	2024	519,92	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
8	2024	5.000,00	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
393	2024	18.472,04	01111.01.101015	U.1.01.01.02.999
27	2024	1.675,81	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.999
34	2024	26.230,00	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.009
28	2024	13.039,76	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.010
46	2024	5.265,00	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
30	2024	11,26	01111.03.10305206	U.1.03.02.13.003
46	2024	4,45	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
126	2024	784,82	01111.03.10301200	U.1.03.02.13.001
380	2024	3.200,00	01111.03.10301100	U.1.03.02.05.004



401	2024	2.873,18	01111.10.10301400	U.1.10.04.01.003
406	2024	31,74	99017.02.40501000	U.7.02.02.01.999
	TOTALE	2.375.401,97		

RESIDUI PASSIVI DA RESIDUI				
N. impegni	Anno	Residuo	Bilancio codificaDPR118	Conto finanziario
92	2012	-649.797,58	01111.04.10101090	
3991	2021	-24.309,36	01111.01.10101013	
4653	2022	27.835,00	09031.04.10307902	U.1.04.01.02.003
3563	2021	-3.647,80	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
4764	2023	6.055,05	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.010
5203	2023	200,00	09031.01.10107109	U.1.01.02.01.001
3560	2021	2.918,24	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.002
4828	2023	25.239,36	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.009
3918	2021	-45.627,82	01111.01.10101012	
3918	2021	45.627,82	01111.01.10101012	U.1.01.01.02.999
5142	2023	4.000,00	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
4731	2023	1.394,95	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
4698	2022	800,00	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.999
4994	2023	-4,55	09041.01.10107209	U.1.01.02.01.002
5090	2023	130.891,00	09031.09.000002	U.1.09.99.05.001
5161	2023	419,60	99017.02.40401000	U.7.02.04.02.001
4335	2022	4.000,00	01111.03.10305205	U.1.03.02.13.999
411	2013	3.799,40	01112.02.20503000	
2660	2018	10.160,91	99017.01.40201100	U.7.01.03.02.001
2661	2018	21.565,50	99017.01.40201200	U.7.01.01.99.999
4984	2023	1.291,42	01111.03.10401200	U.1.03.02.07.006
3991	2021	24.309,36	01111.01.10101013	U.1.01.01.02.999
3545	2021	-1.395,68	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
3570	2022	19.418,85	01111.03.10305200	
3570	2021	19.418,85	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
3919	2021	-1.299,23	01111.02.10701000	
4750	2023	470,00	09041.01.10107209	U.1.01.02.01.001
3898	2021	71.076,92	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
5270	2023	720,00	99017.02.40401000	U.7.02.04.02.001
4616	2022	1.946,82	01111.03.10305211	U.1.03.02.13.999
1	2012	6.629,25	01031.03.10306000	
92	2012	649.797,58	01111.04.10101090	U.1.01.01.01.006
135	2012	-7.077,90	01112.02.20501000	
2660	2018	-10.160,91	99017.01.40201100	U.7.01.01.99.999
4379	2023	52.679,60	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
3551	2022	47.505,58	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
4681	2022	7.371,00	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
4794	2023	-231,09	09041.01.10107209	U.1.01.02.01.001
5058	2023	28.101,80	09042.02.206073	U.2.02.03.02.001
4517	2022	64.178,92	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001



148	2012	9.941,36	01031.03.10306000	
3526	2021	5.303,58	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.006
3542	2022	17.940,33	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
3570	2022	-19.418,85	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
4604	2023	10.870,20	09041.03.10307700	U.1.03.02.99.999
4697	2022	2.215,91	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
4671	2023	2.781,60	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
4181	2021	8.726,94	99017.02.40501000	U.7.02.02.01.999
411	2013	-3.799,40	01112.02.20503000	
2155	2017	1.487,20	99017.01.40201200	U.7.01.01.99.999
3640	2020	360,00	01111.03.10305206	U.1.03.02.13.999
3547	2021	-5.075,20	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
3556	2020	2.024,54	09041.03.10307700	U.1.03.02.99.002
3563	2021	3.647,80	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.002
3543	2021	8.374,08	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.006
4732	2023	5.760,35	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
4683	2023	636,51	01111.03.10301101	U.1.03.02.05.001
2661	2018	-21.565,50	99017.01.40201200	U.7.01.03.02.001
3141	2019	42.806,71	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
3644	2020	66.319,50	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
3935	2021	-9.432,06	01111.01.10101007	
3526	2021	-5.303,58	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
3547	2021	5.075,20	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.006
3550	2021	1.230,73	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.006
5206	2023	1.200,00	99017.02.40401000	U.7.02.04.02.001
3585	2022	26.257,39	09042.03.50101000	U.2.03.03.03.999
5158	2023	720,00	99017.02.40401000	U.7.02.04.02.001
3028	2019	6.338,50	01111.03.10304100	U.1.03.02.10.001
4844	2023	60,00	01111.03.10305212	U.1.03.02.13.999
4751	2023	450,00	09031.01.10107109	U.1.01.02.01.001
3919	2021	1.299,23	01111.02.10701000	U.1.02.01.01.001
4794	2023	231,09	09041.01.10107209	U.1.01.02.01.002
4994	2023	4,55	09041.01.10107209	U.1.01.02.01.001
5183	2023	1.278.958,00	09031.04.10307904	U.1.04.01.02.003
2155	2017	-1.487,20	99017.01.40201200	U.7.01.03.02.001
3545	2021	1.395,68	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.006
3543	2021	-8.374,08	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
3560	2021	-2.918,24	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
4847	2023	1.775,00	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
4730	2023	6.892,75	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
1	2012	-6.629,25	01031.03.10306000	
135	2012	7.077,90	01112.02.20501000	
148	2012	-9.941,36	01031.03.10306000	
3935	2021	9.432,06	01111.01.10101007	U.1.01.01.01.003
3550	2021	-1.230,73	01111.03.10305202	U.1.03.02.11.999
4640	2023	2.440,00	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
4744	2023	18.709,20	01111.03.10305200	U.1.03.02.11.999
3529	2022	33.984,09	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
3570	2021	-19.418,85	01111.03.10305200	



4845	2023	12.692,80	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.001
4846	2023	730,84	09041.04.10501000	U.1.04.01.02.999
4848	2023	55.723,50	09031.03.10307500	U.1.03.02.99.999
4652	2022	90.000,00	09031.04.10307902	U.1.04.01.02.003
5057	2023	36.618,63	01112.02.20502001	U.2.02.03.02.001
	TOTALE	2.210.170,31		

4. LA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE 2024

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 31.12.2024 e le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito rispetto all’esercizio precedente per effetto della gestione.

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2024	2023	Variazione
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali	525.245,07	706.976,64	- 181.731,57
Immobilizzazioni materiali	550.816,08	669.767,78	- 118.951,70
Immobilizzazioni finanziarie	1.037,00	1.033,78	3,22
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.077.098,15	1.377.778,20	- 300.680,05
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	-	-	-
Crediti	4.051.076,82	3.840.517,26	210.559,56
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-
Disponibilità liquide	16.177.826,52	11.913.156,37	4.264.670,15
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	20.228.903,34	15.753.673,63	4.475.229,71
D) RATEI E RISCONTI	-	-	-
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	21.306.001,49	17.131.451,83	4.174.549,66

Criteri di valutazione dell’attivo

- Immobilizzazioni

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

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 31.12.2024 calcolata come giacenza iniziale + incassi 2024 – pagamenti 2024.
- I crediti corrispondono ai residui attivi. La voce al 31.12.2024 è esposta al netto del fondo svalutazione crediti .

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2024	2023	Variazione
A) PATRIMONIO NETTO	13.668.988,37	9.177.340,40	4.491.647,97
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	137.966,00	137.966,00	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	-
D) DEBITI	4.585.572,28	4.654.291,83	- 68.719,55
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	2.913.474,84	3.161.853,60	- 248.378,76
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	21.306.001,49	17.131.451,83	4.174.549,66
CONTI D'ORDINE	301.786,29	79.239,00	222.547,29

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

L'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2024 si è attestato a -14,06 giorni.

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

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO	Consistenza al 1/1/2024	Consistenza al 31/12/2024	Variazione Patrimonio Netto
Totale Attività	17.131.451,83	21.306.001,49	4.174.549,66
Totale Passività	7.954.111,43	7.637.013,12	- 317.098,31
Situazione netta Patrimoniale	9.177.340,40	13.668.988,37	4.491.647,97

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

Il patrimonio netto è così suddiviso:

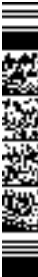
PATRIMONIO NETTO	2024	2023	Variazione
Fondo di dotazione	2.941.116,52	2.941.116,52	-
Riserve	6.231.644,49	4.052.386,43	2.179.258,06
- da risultato economico di esercizi precedenti	6.144.258,37	3.965.000,31	2.179.258,06
- da capitale	53.549,57	55.303,60	- 1.754,03
- riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	33.836,55	32.082,52	1.754,03
Risultato economico dell'esercizio	4.496.224,14	2.183.837,45	2.312.386,69
TOTALE PATRIMONIO NETTO	13.668.985,15	9.177.340,40	4.491.644,75

I Conti d'ordine al 31.12.2024 accolgono gli impegni su esercizi futuri, pari ad € 301.786,29

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

CONTO ECONOMICO	2024	2023	Variazione
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	59.134.131,41	17.963.323,78	41.170.807,63
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	54.595.273,00	16.068.512,18	38.526.760,82
DIFFERENZA (A-B)	4.538.858,41	1.894.811,60	2.644.046,81
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	20,14	100,00	- 79,86
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZARIE	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	133.001,11	441.355,81	- 308.354,70
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.671.879,66	2.336.267,41	2.335.612,25
IMPOSTE	175.655,52	152.429,96	23.225,56
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.496.224,14	2.183.837,45	2.312.386,69

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



COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
Macro-classe B "Componenti negativi della gestione"	Importo	%
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.092,43	0,01%
Prestazioni di servizi	1.084.711,26	1,99%
Utilizzo beni di terzi	332.727,10	0,61%
Trasferimenti e contributi	49.336.456,44	90,37%
Personale	2.183.902,45	4,00%
Ammortamenti e svalutazioni	1.594.849,96	2,92%
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	59.533,36	0,11%
Totale della Macro-classe B	54.595.273,00	100,00%

PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
Macro-classe C "Proventi e oneri finanziari"	Importo	%
Proventi da partecipazioni	-	0,00%
Altri proventi finanziari	20,14	100,00%
Totale proventi finanziari	20,14	100,00%
Interessi passivi	-	0,00%
Altri oneri finanziari	-	0,00%
Totale oneri finanziari	-	0,00%
Totale della Macro-classe C	20,14	100,00%

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
Macro-classe E "Proventi e oneri straordinari"	Importo	%
Proventi da permessi di costruire	-	0,00%
Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	0,00%
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	299.108,52	100,00%
Plusvalenze patrimoniali	-	0,00%
Altri proventi straordinari	-	0,00%
Totale proventi straordinari	299.108,52	100,00%
Trasferimenti in conto capitale	-	0,00%
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	166.107,41	100,00%
Minusvalenze patrimoniali	-	0,00%
Altri oneri straordinari	-	0,00%
Totale oneri straordinari	166.107,41	100,00%
Totale della Macro-classe E	133.001,11	100,00%

5. RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

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

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



Al 31/12/2024 l'azione detenuta dall'Agenzia, del valore nominale di € 1.000,00, corrisponde allo 0,0014% del capitale sociale. I dati relativi alla partecipazione sono consultabili nel sito istituzionale dell'Agenzia, sezione Amministrazione trasparente – Enti controllati.

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

Si allegano le relative note asseverate dai rispettivi organi di revisione economico-finanziaria. La partite debitorie/creditorie reciproche si riferiscono alle posizioni aperte relative al 2024 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.

6. PNRR

ATERSIR, in qualità di Ente di governo d'ambito operativo per la Regione Emilia-Romagna, ha recepito e approvato i progetti relativi alla Missione 2, presentati da Gestori e Comuni per i bandi del PNRR. Per il Servizio Rifiuti, l'investimento finanzia due Linee di Intervento:

- **Linea A:** "Miglioramento e meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei rifiuti urbani".
- **Linea B:** "Ammodernamento e realizzazione di nuovi impianti di trattamento".

Per il Servizio Idrico, i finanziamenti sono suddivisi come segue:

- **Linea C:** "Ammodernamento e realizzazione di nuovi impianti innovativi di trattamento/riciclaggio per lo smaltimento di PAD, fanghi di acque reflue e rifiuti di pelletteria e tessili".
- **Bando** "Riduzione delle perdite nelle reti di distribuzione dell'acqua, compresa la digitalizzazione, il monitoraggio delle reti e la riabilitazione dei tratti di rete" (M2C4-I.4.2).
- **Bando** "Investimenti in fognatura e depurazione" (M2C4-I.4.4).

Di seguito la tabella degli interventi PNRR finanziati e iscritti in bilancio con indicazione di quanto accertato/impegnato nonché erogato:



N	CAPITOLO	CONSUNTIVO 2024	TOTALE FINANZIATO	IMPEGNATO/ ACCERTATO 2024	PAGATO/ INCASSATO 2024	CUP
1	09042.03.5 01011	2.137.400,00 €	10.687.000,00 €	2.137.400,00 €	2.137.400,00 €	H22E2200003 0002
2	09042.03.5 01012	750.000,00 €	7.500.000,00 €	750.000,00 €	750.000,00 €	G92F2100006 0006
3	09042.03.5 01013	529.093,65 €	5.290.936,47 €	529.093,65 €	529.093,65 €	J51B2200062 0005
4	09042.03.5 01014	574.468,09 €	5.744.680,85 €	574.468,09 €	574.468,09 €	H82E2200047 0001
5	09042.03.5 01016	- €	461.848,24 €	- €	- €	H87J2100036 0001
6	09042.03.5 01017	809.127,08 €	8.091.270,83 €	809.127,08 €	809.127,08 €	H32E2200063 0004
7	09042.03.5 01018	960.000,00 €	3.200.000,00 €	960.000,00 €	960.000,00 €	G91D2200003 0006
8	09042.03.5 01019	1.590.000,00 €	5.300.000,00 €	1.590.000,00 €	1.590.000,00 €	J56H1900004 0005
9	09042.03.5 01020	1.050.000,00 €	3.500.000,00 €	1.050.000,00 €	1.050.000,00 €	I75H2100024 0001
10	09042.03.5 01021	348.000,00 €	1.160.000,00 €	348.000,00 €	348.000,00 €	J91D2200004 0002
11	09042.03.5 01022	329.213,82 €	1.097.379,39 €	329.213,82 €	329.213,82 €	J59J21003970 005
12	09042.03.5 01023	2.215.160,42 €	7.383.868,07 €	2.215.160,42 €	2.215.160,42 €	H62E2200024 0001
13	09042.03.5 01024	1.370.448,70 €	4.568.162,33 €	1.370.448,70 €	1.370.448,70 €	H82E2200013 0001
14	09042.03.5 01025	1.470.000,00 €	4.900.000,00 €	1.470.000,00 €	1.470.000,00 €	H15H1900008 0005
15	09042.03.5 01026	366.000,00 €	1.220.000,00 €	366.000,00 €	366.000,00 €	H85H1800028 0005
16	09042.03.5 01027	1.329.141,36 €	1.500.000,00 €	450.000,00 €	450.000,00 €	I71D2100009 0001
17	09032.03.5 01028	- €	1.000.000,00 €	- €	- €	D62F2200110 0002
18	09032.03.5 01029	- €	1.000.000,00 €	- €	- €	D62F2200111 0002

N	CAPITOLO	CONSUNTIVO 2024	TOTALE FINANZIATO	IMPEGNATO/ ACCERTATO 2024	PAGATO/ INCASSATO 2024	CUP
19	09032.03.5 01030	- €	1.000.000,00 €	- €	- €	D76G22Q005 30002
20	09032.03.5 01031	- €	288.541,67 €	- €	- €	D31E2200041 0006
21	09032.03.5 01032	- €	695.833,33 €	- €	- €	D42F2200106 0002
22	09032.03.5 01033	- €	991.100,00 €	- €	- €	D31E2300013 0006
23	09032.03.5 01034	- €	977.320,00 €	- €	- €	D51E2300019 0006
24	09032.03.5 01035	- €	763.200,00 €	- €	- €	D31E2300014 0006
25	09032.03.5 01036	- €	239.285,70 €	- €	- €	J39D2300002 0005
26	09032.03.5 01037	246.586,47 €	246.586,47 €	- €	- €	E67H2000145 0006
27	09032.03.5 01038	- €	995.000,00 €	- €	- €	C81E2200003 0002
28	09032.03.5 01039	- €	985.000,00 €	- €	- €	C61E2200006 0002
29	09032.03.5 01040	- €	1.000.000,00 €	- €	- €	C51E2200006 0002
30	09032.03.5 01041	- €	966.000,00 €	- €	- €	C41E2200008 0002
31	09032.03.5 01042	- €	848.000,00 €	- €	- €	C91E2200005 0002
32	09032.03.5 01043	- €	833.333,32 €	- €	- €	H62F2200056 0006
33	09032.03.5 01044	- €	458.333,33 €	- €	- €	H32F2200049 0006
34	09032.03.5 01045	- €	208.333,32 €	- €	- €	H92F2200085 0006
35	09032.03.5 01046	- €	183.333,33 €	- €	- €	H15I2300003 0006
36	09032.03.5 01047	- €	125.000,00 €	- €	- €	F37H2100561 0004
37	09032.03.5 01048	- €	104.166,67 €	- €	- €	H15I2200060 0006
38	09032.03.5 01049	- €	87.500,00 €	- €	- €	H85I2200028 0006
39	09032.03.5 01050	- €	833.333,32 €	- €	- €	H92F2200084 0006
40	09032.03.5 01051	- €	333.333,33 €	- €	- €	H65I2200033 0006



N	CAPITOLO	CONSUNTIVO 2024	TOTALE FINANZIATO	IMPEGNATO/ ACCERTATO 2024	PAGATO/ INCASSATO 2024	CUP
41	09032.03.5 01052	- €	291.666,67 €	- €	- €	H65I2200034 0006
42	09032.03.5 01053	- €	150.000,00 €	- €	- €	H65I2200032 0006
43	09032.03.5 01054	- €	166.666,68 €	- €	- €	H65I2200031 0006
44	09032.03.5 01055	- €	141.666,68 €	- €	- €	H65I2200030 0006
45	09032.03.5 01056	- €	291.666,67 €	- €	- €	H65I2200035 0006
46	09032.03.5 01057	- €	458.333,33 €	- €	- €	H62F2200058 0006
47	09032.03.5 01058	- €	708.333,32 €	- €	- €	H92F2200086 0006
48	09032.03.5 01059	- €	460.000,00 €	- €	- €	H12F2200121 0001
49	09032.03.5 01060	- €	660.000,00 €	- €	- €	H71E2200022 0001
50	09032.03.5 01061	- €	990.000,00 €	- €	- €	H41E2200017 0001
51	09032.03.5 01062	- €	750.000,00 €	- €	- €	H61E2200016 0006
52	09032.03.5 01064	- €	250.000,00 €	- €	- €	H81E2200013 0006
53	09032.03.5 01065	- €	250.000,00 €	- €	- €	H21E2200026 0006
54	09032.03.5 01066	960.669,00 €	960.669,00 €	- €	- €	H31E2200023 0001
55	09032.03.5 01067	931.053,00 €	931.053,00 €	- €	- €	H71E2200024 0001
56	09032.03.5 01068	- €	762.399,00 €	- €	- €	H71E2200023 0001
57	09032.03.5 01070	- €	285.600,00 €	- €	- €	D81E2300043 0006
58	09032.03.5 01071	- €	354.900,00 €	- €	- €	D71E2300008 0006
59	09032.03.5 01072	- €	139.200,00 €	- €	- €	I51E21000010 008
60	09032.03.5 01073	42.899,00 €	42.899,00 €	- €	- €	I51E20000390 001
61	09032.03.5 01074	- €	114.497,06 €	- €	- €	I55I22000610 001
62	09032.03.5 01075	- €	1.000.000,00 €	- €	- €	B91E2200021 0001



N	CAPITOLO	CONSUNTIVO 2024	TOTALE FINANZIATO	IMPEGNATO/ ACCERTATO 2024	PAGATO/ INCASSATO 2024	CUP
63	09032.03.5 01076	- €	50.518,40 €	- €	- €	B91E2200022 0001
64	09032.03.5 01077	- €	125.000,00 €	- €	- €	H15I2000009 0004
65	09032.03.5 01078	- €	1.000.000,00 €	- €	- €	H91E2200033 0001
66	09032.03.5 01079	- €	888.480,00 €	- €	- €	H91E2200032 0001
67	09032.03.5 01080	- €	1.000.000,00 €	- €	- €	H91E2200034 0001
68	09032.03.5 01081	1.239.452,10 €	12.394.521,00 €	1.239.452,10 €	1.239.452,10 €	D32F2200158 0009
69	09032.03.5 01082	- €	166.666,68 €	- €	- €	H72F2200059 0006
70	09032.03.5 01083	- €	366.666,68 €	- €	- €	H25I2200023 0006
71	09032.03.5 01084	- €	262.500,00 €	- €	- €	H95I2200025 0006
72	09032.03.5 01085	- €	250.000,00 €	- €	- €	H95I2200024 0006
73	09032.03.5 01086	- €	258.333,33 €	- €	- €	H65I2200028 0006
74	09032.03.5 01087	- €	233.333,33 €	- €	- €	H65I2200027 0006
75	09032.03.5 01088	- €	241.666,68 €	- €	- €	H65I2200029 0006
76	09032.03.5 01089	- €	833.333,33 €	- €	- €	H62F2200055 0006
77	09042.03.5 01090	4.056.210,00 €	13.520.700,00 €	4.056.210,00 €	4.056.210,00 €	H78B2200002 0006
78	09042.03.5 01091	1.873.500,00 €	6.245.000,00 €	1.873.500,00 €	1.873.500,00 €	H98B2200001 0006
79	09042.03.5 01092	2.778.150,00 €	9.260.500,00 €	2.778.150,00 €	2.778.150,00 €	H98B2200002 0006
80	09042.03.5 01093	3.000.825,00 €	10.002.750,00 €	3.000.825,00 €	3.000.825,00 €	H18B2200005 0006
81	09042.03.5 01094	2.049.600,00 €	6.832.000,00 €	2.049.600,00 €	2.049.600,00 €	H28B2200002 0006



N	CAPITOLO	CONSUNTIVO 2024	TOTALE FINANZIATO	IMPEGNATO/ ACCERTATO 2024	PAGATO/ INCASSATO 2024	CUP
82	09042.03.5 01095	6.673.800,00 €	22.246.000,00 €	6.673.800,00 €	6.673.800,00 €	G82E2200003 0002
83	09042.03.5 01096	1.609.650,00 €	5.365.500,00 €	1.609.650,00 €	1.609.650,00 €	H28B2200001 0006
84	09042.03.5 01097	1.802.651,40 €	6.008.838,00 €	1.802.651,40 €	1.802.651,40 €	I77J22000020 006
85	09042.03.5 01098	316.739,44 €	1.055.798,12 €	316.739,44 €	316.739,44 €	J61D2200008 0002
86	09042.03.5 01099	207.600,00 €	692.000,00 €	207.600,00 €	207.600,00 €	E78B2200049 0005
	TOTALE	43.617.438,53	196.227.335,9	40.557.089,7	40.557.089,7	

Spett.le

Lepida S.c.p.A.

All'Organo di revisione economico-finanziaria

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

Con riferimento alla vostra richiesta acquisita al prot. PG.AT/2025/3217 del 31/03/2025, 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 31/12/2024 le seguenti partite debitorie/creditorie aperte nei confronti di codesto ente:

A) DEBITI AL 31/12/2024

Descrizione	Importo	Rif. Bilancio
Servizi Data Center, connettività e FAAS annualità 2022 e 2024; Licenze Oracle annualità 2023 e 2024; Licenze V Center annualità 2024; 60 caselle di posta elettronica Google workspace annualità 2024	61.450,15	Imp. 340/2022 – € 1.946,82 Imp. 255/2023 – € 1.291,42 Imp. 308/2024 – € 47.700,11 Imp. 309/2024 – € 9.140,00 Imp. 325/2024 – € 650,00 Imp. 370/2024 – € 721,80

B) CREDITI AL 31/12/2024

Descrizione	Importo	Rif. Bilancio
	0,00	

Firmato digitalmente il 2 aprile 2025

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

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

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

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

T +39 051 6045911

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

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato prospetto dei saldi a credito e a debito di Lepida S.c.p.A. con gli Enti Locali Azionisti (di seguito il "Prospetto") al 31 dicembre 2024, 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 2024 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nelle note esplicative allo stesso.

Elementi alla base del giudizio

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

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

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

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il Prospetto

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

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

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del Prospetto

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

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

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

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

Bologna, 28 marzo 2025

Ria Grant Thornton S.p.A.


Sandro Gherardini
Socio



Prospetto – Allegato

RAGIONE SOCIALE	CREDITI	DEBITI
ACER Bologna	52.350,93	0,00
ACER Ferrara	266,67	0,00
ACER Forlì-Cesena	0,00	0,00
ACER Ravenna	429,84	0,00
ACER Reggio Emilia	4.093,25	0,00
Agenzia Interregionale per il fiume Po	84.115,30	0,00
Agenzia regionale per la prevenzione, l'ambiente e l'energia dell'Emilia-Romagna	63.994,62	0,00
Agenzia regionale per la sicurezza territoriale e la protezione civile	128.811,98	0,00
Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti	52.765,05	0,00
Alma Mater Studiorum - Università di Bologna	33.737,62	0,00
ASC InSieme - Azienda Servizi per la Cittadinanza - Azienda speciale Interventi Sociali Valli del Reno Lavino e Samoggia	2.219,20	0,00
ASP "Cav. Marco Rossi Sidoli"	1.403,42	0,00
ASP Città di Bologna	18.282,75	0,00
ASP del Delta Ferrarese	0,00	0,00
ASP Ferrara Centro Servizi alla Persona	844,70	0,00
ASP Reggio Emilia - Città delle Persone	6.667,07	0,00
ASP Romagna Faentina	5.488,79	0,00

Autorità di Bacino Distrettuale del Fiume Po	14.313,49	0,00
Autorità di sistema portuale del Mare Adriatico centro-settentrionale	18.542,02	0,00
Azienda Casa Emilia-Romagna della provincia di Modena	0,00	0,00
Azienda di Servizi alla Persona "Progetto Persona" - Azienda Intercomunale Servizi alla Persona	0,00	26,78
Azienda di Servizi alla Persona del Distretto di Parma	0,00	8,73
Azienda di Servizi alla Persona Magiera Ansaloni	269,50	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Bologna Policlinico Sant'Orsola-Malpighi	255.442,88	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Ferrara	150.323,46	11.130,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Modena	66.517,30	0,00
Azienda Ospedaliero-Universitaria di Parma	211.435,19	0,00
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Valloni Marecchia"	0,00	116,66
Azienda Pubblica di Servizi alla persona "Pianura Est"	0,00	148,09
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Carlo Sartori	444,30	0,00
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Giorgio Gasparini di Vignola	984,29	0,00
Azienda Pubblica di Servizi alla persona Laura Rodriguez Y Laso De' Buoi	0,00	76,34
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Seneca	4.057,06	0,00
Azienda Pubblica di servizi alla Persona, Azienda Sociale Sud-Est	803,67	0,00



Azienda Pubblica di Servizi alla Persona. Distretto di Fidenza	2.082,38	0,00
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni della Bassa Romagna	3.119,26	0,00
Azienda Servizi alla Persona dei Comuni Modenesi Area Nord	28,00	0,00
Azienda Servizi alla Persona del Circondario Imolese	0,00	576,62
Azienda Servizi alla Persona Opus Civium	0,00	157,48
Azienda Servizi alla Persona Ravenna Cervia e Russi	0,00	112,37
Azienda Servizi Bassa Reggiana	357,43	0,00
Azienda Speciale del Comune di Cavriago "CavriagoServizi"	98,28	0,00
Azienda Speciale I Millefiori	0,00	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna	254.536,30	402.339,73
Azienda Unità Sanitaria Locale di Bologna	1.639.723,44	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Ferrara	510.721,56	134.173,57
Azienda Unità Sanitaria Locale di Imola	175.477,39	7.780,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Modena	336.999,86	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale di Parma	282.055,79	162.613,36
Azienda Unità Sanitaria Locale di Reggio Emilia	528.111,38	0,00
Azienda Unità Sanitaria Locale Piacenza	271.779,18	102.439,56
Città Metropolitana di Bologna	53.727,44	42.000,00
Comune di Agazzano	678,30	0,00
Comune di Albareto	485,12	0,00
Comune di Albinea	0,00	0,00



Comune di Alfonsine	1.778,99	0,00
Comune di Alseno	0,00	21,30
Comune di Alta Val Tidone	0,00	139,25
Comune di Alto Reno Terme	3.202,74	0,00
Comune di Anzola dell'Emilia	0,00	0,00
Comune di Argelato	0,00	1,37
Comune di Argenta	2.724,00	0,00
Comune di Bagnacavallo	0,00	0,00
Comune di Bagnara di Romagna	0,00	0,00
Comune di Bagno di Romagna	0,00	408,81
Comune di Bagnolo in Piano	0,00	0,00
Comune di Baiso	0,00	0,00
Comune di Bardi	1.464,29	0,00
Comune di Baricella	41.511,36	0,00
Comune di Bastiglia	0,00	0,00
Comune di Bedonia	4.362,33	0,00
Comune di Bellaria Igea Marina	5.261,78	0,00
Comune di Bentivoglio	0,00	5,91
Comune di Berceto	706,96	0,00
Comune di Bertinoro	0,00	0,00
Comune di Besenzone	0,00	4,16
Comune di Bettola	0,00	0,00
Comune di Bibbiano	12,00	0,00
Comune di Bobbio	0,00	0,00
Comune di Bologna	383.822,08	0,00



Comune di Bomporto	0,00	0,00
Comune di Bondeno	2.093,54	0,00
Comune di Bore	0,00	0,00
Comune di Boretto	0,00	4,98
Comune di Borghi	0,00	0,00
Comune di Borgo Tossignano	0,00	0,00
Comune di Borgo Val di Taro	0,00	0,00
Comune di Borgonovo Val Tidone	0,00	67,24
Comune di Brescello	0,00	0,00
Comune di Brisighella	0,00	0,00
Comune di Budrio	18.466,00	0,00
Comune di Busseto	0,00	474,28
Comune di Cadelbosco di Sopra	0,00	0,00
Comune di Cadeo	1.832,03	0,00
Comune di Calderara di Reno	0,00	249,67
Comune di Calendasco	0,00	111,71
Comune di Calestano	2.131,30	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	16.200,00	0,00
Comune di Canossa	0,00	0,00
Comune di Caorso	0,00	74,24
Comune di Carpaneto Piacentino	0,00	0,00



Comune di Carpi	0,00	0,00
Comune di Carpineti	0,00	0,00
Comune di Casalecchio di Reno	0,00	0,00
Comune di Casalfiumanese	0,00	0,00
Comune di Casalgrande	0,00	0,00
Comune di Casina	0,00	0,00
Comune di Casola Valsenio	0,00	0,00
Comune di Castel Bolognese	0,00	0,00
Comune di Castel d'Aiano	16.200,00	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	1.754,16	0,00
Comune di Castel San Giovanni	0,00	84,37
Comune di Castel San Pietro Terme	0,00	0,00
Comune di Casteldelci	0,00	0,00
Comune di Castelfranco Emilia	0,00	0,00
Comune di Castell'Arquato	0,00	0,00
Comune di Castellarano	0,00	0,00
Comune di Castello d'Argile	0,00	4,11
Comune di Castelnovo di Sotto	0,00	0,00
Comune di Castelnovo ne' Monti	0,00	0,00
Comune di Castelnovo Rangone	0,00	0,00
Comune di Castelvetro di Modena	0,00	8,74
Comune di Castelvetro Piacentino	1.603,71	0,00

Comune di Castenaso	48.365,55	0,00
Comune di Castiglione dei Pepoli	31.200,00	0,00
Comune di Castrocaro Terme e Terra del Sole	0,00	0,00
Comune di Cattolica	7.069,15	0,00
Comune di Cavezzo	0,00	0,00
Comune di Cavriago	0,00	0,00
Comune di Cento	31.949,56	0,00
Comune di Cerignale	0,00	0,00
Comune di Cervia	15.532,44	0,00
Comune di Cesena	0,00	48,52
Comune di Cesenatico	8,00	0,00
Comune di Civitella di Romagna	0,00	0,00
Comune di Codigoro	1.899,36	0,00
Comune di Coli	0,00	0,00
Comune di Collecchio	5.000,00	0,00
Comune di Colorno	1.407,61	0,00
Comune di Comacchio	9.232,92	0,00
Comune di Compiano	0,00	0,00
Comune di Concordia sulla Secchia	0,00	0,00
Comune di Conselice	1.778,99	0,00
Comune di Copparo	0,00	0,00
Comune di Coriano	11.081,56	0,00
Comune di Corniglio	0,00	0,00
Comune di Correggio	574,31	0,00
Comune di Corte Brugnatella	0,00	0,00



Comune di Cortemaggiore	0,00	21,36
Comune di Cotignola	0,00	0,00
Comune di Crevalcore	0,00	2.339,60
Comune di Dovadola	0,00	0,00
Comune di Dozza	18,00	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	574,31	0,00
Comune di Ferrara	31.505,97	0,00
Comune di Ferriere	0,00	624,12
Comune di Fidenza	10.738,51	0,00
Comune di Finale Emilia	0,00	158,03
Comune di Fiorano Modenese	0,00	177,35
Comune di Fiorenzuola d'Arda	293,75	0,00
Comune di Fiscaglia	0,00	123,61
Comune di Fiumalbo	0,00	0,00
Comune di Fontanelice	57,03	0,00
Comune di Fontanellato	0,00	240,20
Comune di Fontevivo	6.422,94	0,00
Comune di Forlì	40.026,06	0,00
Comune di Forlimpopoli	0,00	0,00
Comune di Formigine	0,00	362,56
Comune di Fornovo di Taro	3.787,61	0,00

Comune di Frassinoro	0,00	543,44
Comune di Fusignano	0,00	0,00
Comune di Gaggio Montano	16.200,00	0,00
Comune di Galeata	0,00	0,00
Comune di Galliera	134,75	0,00
Comune di Gambettola	0,00	41,06
Comune di Gattatico	0,00	0,00
Comune di Gatteo	0,00	97,60
Comune di Gazzola	0,00	347,26
Comune di Gemmano	0,00	0,00
Comune di Goro	5.242,98	0,00
Comune di Gossolengo	0,00	0,00
Comune di Gragnano Trebbiense	0,00	0,00
Comune di Granarolo dell'Emilia	45.208,99	0,00
Comune di Grizzana Morandi	0,00	0,00
Comune di Gropparello	0,00	0,00
Comune di Gualtieri	0,00	0,00
Comune di Guastalla	391,16	0,00
Comune di Guiglia	0,00	33,73
Comune di Imola	0,00	0,00
Comune di Jolanda di Savoia	4.583,58	0,00
Comune di Lagosanto	0,00	0,00
Comune di Lama Mocogno	0,00	0,00
Comune di Langhirano	6.961,48	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	574,31	0,00
Comune di Maiolo	0,00	0,00
Comune di Malalbergo	1.805,07	0,00
Comune di Maranello	0,00	0,00
Comune di Marano sul Panaro	0,00	0,00
Comune di Marzabotto	31.200,00	0,00
Comune di Masi Torello	0,00	599,71
Comune di Massa Lombarda	0,00	0,00
Comune di Medesano	1.133,69	0,00
Comune di Medicina	0,00	0,00
Comune di Medolla	0,00	0,00
Comune di Meldola	32.769,39	0,00
Comune di Mercato Saraceno	0,00	0,00
Comune di Mesola	0,00	90,54
Comune di Minerbio	41.909,66	0,00
Comune di Mirandola	3.704,52	0,00
Comune di Misano Adriatico	3.938,53	0,00
Comune di Modena	9.201,65	0,00
Comune di Modigliana	0,00	0,00
Comune di Molinella	6.853,34	0,00



Comune di Monchio delle Corti	0,00	0,00
Comune di Mondaino	0,00	1,53
Comune di Monghidoro	0,00	0,00
Comune di Monte San Pietro	0,00	0,00
Comune di Montecchio Emilia	0,00	0,00
Comune di Montechiarugolo	574,31	0,00
Comune di Montecopiolo	0,00	0,00
Comune di Montecreto	0,00	0,00
Comune di Montefiore Conca	0,00	0,00
Comune di Montefiorino	574,31	0,00
Comune di Montegridolfo	0,00	36,07
Comune di Monterenzio	0,00	0,00
Comune di Montescudo-Monte Colombo	0,00	0,00
Comune di Montese	1.114,52	0,00
Comune di Montiano	0,00	0,00
Comune di Monticelli d'Ongina	1.665,91	0,00
Comune di Monzuno	0,00	0,00
Comune di Morciano di Romagna	2.713,97	0,00
Comune di Mordano	0,00	4.865,00
Comune di Morfasso	0,00	0,00
Comune di Neviano degli Arduini	0,00	0,00
Comune di Noceto	2.237,81	0,00
Comune di Nonantola	0,00	79,36
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	0,00
Comune di Palagano	0,00	0,00
Comune di Palanzano	0,00	0,00
Comune di Parma	85.384,04	0,00
Comune di Pavullo nel Frignano	0,00	0,00
Comune di Pellegrino Parmense	0,00	462,17
Comune di Pennabilli	0,00	0,00
Comune di Piacenza	76.517,55	0,00
Comune di Pianello Val Tidone	898,38	0,00
Comune di Pianoro	0,00	0,00
Comune di Pieve di Cento	0,00	0,00
Comune di Pievepelago	0,00	0,00
Comune di Piozzano	0,00	0,00
Comune di Podenzano	9.689,66	0,00
Comune di Poggio Renatico	2.936,90	0,00
Comune di Poggio Torriana	0,00	0,00
Comune di Polesine Zibello	2.001,43	0,00
Comune di Polinago	0,00	0,00
Comune di Ponte dell'Olio	0,00	0,00
Comune di Pontenure	3.981,20	0,00
Comune di Portico e San Benedetto	0,00	0,00
Comune di Portomaggiore	0,00	0,00

Comune di Poviglio	574,31	0,00
Comune di Predappio	0,00	0,00
Comune di Premilcuore	0,00	0,00
Comune di Prignano sulla Secchia	0,00	0,00
Comune di Quattro Castella	0,00	0,00
Comune di Ravarino	0,00	0,00
Comune di Ravenna	129.780,73	0,00
Comune di Reggio Emilia	286.245,41	0,00
Comune di Reggiolo	0,00	230,24
Comune di Riccione	5.825,74	0,00
Comune di Rimini	152.325,20	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	0,00	0,00
Comune di Rivergaro	0,00	0,00
Comune di Rocca San Casciano	0,00	0,00
Comune di Roccabianca	0,00	365,40
Comune di Rolo	0,00	0,00
Comune di Roncofreddo	0,00	0,00
Comune di Rottofreno	0,00	0,00
Comune di Rubiera	0,00	0,00
Comune di Russi	0,00	103,88
Comune di Sala Baganza	2.895,00	0,00
Comune di Sala Bolognese	0,00	174,24

Comune di Salsomaggiore Terme	6.908,36	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	948,91	0,00
Comune di San Felice sul Panaro	0,00	0,00
Comune di San Giorgio di Piano	0,00	8,74
Comune di San Giorgio Piacentino	0,00	0,00
Comune di San Giovanni in Marignano	2.646,67	0,00
Comune di San Giovanni in Persiceto	0,00	292,60
Comune di San Lazzaro di Savena	32.544,06	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	127,97
Comune di San Pietro in Casale	0,00	0,00
Comune di San Pietro in Cerro	250,29	0,00
Comune di San Polo d'Enza	0,00	0,00
Comune di San Possidonio	0,00	239,19
Comune di San Prospero	0,00	0,00
Comune di San Secondo Parmense	0,00	195,50
Comune di Sant'Agata Bolognese	15.543,64	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	3.741,70	0,00
Comune di Santa Sofia	0,00	0,00

Comune di Santarcangelo di Romagna	8,00	0,00
Comune di Sarmato	132,83	0,00
Comune di Sarsina	0,00	0,00
Comune di Sasso Marconi	0,00	0,00
Comune di Sassofeltrio	0,00	0,00
Comune di Sassuolo	0,00	426,70
Comune di Savignano sul Panaro	0,00	0,00
Comune di Savignano sul Rubicone	0,00	0,00
Comune di Scandiano	4,00	0,00
Comune di Serramazzoni	338,66	0,00
Comune di Sestola	0,00	0,00
Comune di Sissa Trecasali	2.653,51	0,00
Comune di Sogliano al Rubicone	2,00	0,00
Comune di Solarolo	0,00	0,00
Comune di Soliera	0,00	0,00
Comune di Solignano	1.952,10	0,00
Comune di Soragna	4.423,56	0,00
Comune di Sorbolo Mezzani	0,00	195,67
Comune di Spilamberto	0,00	17,49
Comune di Talamello	510,00	0,00
Comune di Terenzo	149,01	0,00
Comune di Terre del Reno	5.009,62	0,00
Comune di Tizzano Val Parma	0,00	0,00
Comune di Toano	0,00	0,00
Comune di Tornolo	0,00	0,00



Comune di Torrice	2,00	0,00
Comune di Traversetolo	0,00	1,37
Comune di Travo	0,00	0,00
Comune di Tredozio	0,00	0,00
Comune di Tresignana	0,00	0,00
Comune di Valmozzola	0,00	172,64
Comune di Valsamoggia	0,00	262,36
Comune di Varano de' Melegari	767,41	0,00
Comune di Varsi	0,00	0,00
Comune di Ventasso	0,00	0,00
Comune di Vergato	31.200,00	0,00
Comune di Verghereto	0,00	0,00
Comune di Vernasca	3.211,26	0,00
Comune di Verucchio	0,00	0,00
Comune di Vetto	1.132,31	0,00
Comune di Vezzano sul Crostolo	0,00	0,00
Comune di Viano	0,00	0,00
Comune di Vigarano Mainarda	0,00	3.559,69
Comune di Vignola	0,00	0,00
Comune di Vigolzone	0,00	0,00
Comune di Villa Minozzo	574,31	0,00
Comune di Villanova sull'Arda	0,00	0,00
Comune di Voghiera	612,75	0,00
Comune di Zerba	0,00	0,00
Comune di Ziano Piacentino	0,00	39,46



Comune di Zocca	0,00	0,00
Comune di Zola Predosa	0,00	0,00
Conservatorio Arrigo Boito di Parma	0,00	0,00
Conservatorio Statale di Musica Giuseppe Nicolini di Piacenza	136,68	0,00
Consorzio della Bonifica Burana	2.095,00	0,00
Consorzio della Bonifica Parmense	11.213,87	0,00
Consorzio della Bonifica Renana	18.897,38	0,00
Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale	18.318,70	0,00
Consorzio di Bonifica della Romagna	10.920,18	0,00
Consorzio di Bonifica della Romagna Occidentale	9.790,51	0,00
Consorzio di Bonifica di Piacenza	5.614,51	0,00
Consorzio di Bonifica per il Canale Emiliano Romagnolo	3.196,00	0,00
Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara	704,13	0,00
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Occidentale	1.137,93	0,00
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Delta del Po	2.432,62	0,00
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità - Emilia Orientale	0,00	114,79
Ente di gestione per i Parchi e la Biodiversità Emilia Centrale	0,00	190,95
Ente Gestione per i parchi e la biodiversità - Romagna	0,00	2,50
ER.GO Azienda Regionale per il Diritto agli Studi Superiori	29.811,00	0,00
Intercent-ER - Agenzia Regionale per lo Sviluppo dei Mercati Telematici	0,00	0,00



Istituto Ortopedico Rizzoli	594.268,16	22.244,00
Istituto Superiore di Studi Musicali di Reggio Emilia e Castelnovo ne' Monti	0,00	120,26
Lepida S.c.p.A.	0,00	0,00
Nuovo Circondario Imolese	10.534,28	0,00
Ordine degli Ingegneri della Provincia di Parma	2,00	0,00
Provincia di Ferrara	5.336,01	0,00
Provincia di Forlì-Cesena	19.928,99	0,00
Provincia di Modena	16.685,86	0,00
Provincia di Parma	59.801,73	0,00
Provincia di Piacenza	0,00	503,91
Provincia di Ravenna	15.748,44	0,00
Provincia di Reggio Emilia	10.221,65	0,00
Provincia di Rimini	33.850,16	0,00
Unione Bassa Est Parmense	12.386,45	0,00
Unione Bassa Val Trebbia e Val Luretta	0,00	1.800,06
Unione Colline Matildiche	0,00	348,74
Unione Comuni Appennino Bolognese	13.731,76	0,00
Unione Comuni del Sorbara	6.320,37	0,00
Unione Comuni Valli Taro e Ceno	3.314,84	0,00
Unione dei Comuni del Distretto Ceramico	34.311,94	0,00
Unione dei Comuni del Frignano	3.649,37	0,00
Unione dei Comuni della Bassa Reggiana	11.076,52	0,00
Unione dei Comuni della Bassa Romagna	37.058,39	0,00
Unione dei Comuni delle Terre del Delta	1.019,08	0,00



Unione dei Comuni Modenesi Area Nord	17.894,55	0,00
Unione dei Comuni Montani Alta Val D'Arda	3.354,20	0,00
Unione dei Comuni Savena - Idice	19.282,08	0,00
Unione dei Comuni Terre e Fiumi	327,86	0,00
Unione dei Comuni Valle del Savio	71.803,94	0,00
Unione dei Comuni Valli e Delizie	15.108,95	0,00
Unione della Pianura Reggiana	0,00	3.038,79
Unione della Romagna Faentina	61.537,88	0,00
Unione della Valconca	3.515,79	0,00
Unione delle Terre d'Argine	43.362,92	0,00
Unione di Comuni della Romagna Forlivese - Unione montana	52.412,33	0,00
Unione di Comuni Valmarecchia	0,00	2.530,64
Unione Montana Alta Val Nure	6.113,77	0,00
Unione Montana Appennino Parma Est	18.048,83	0,00
Unione Montana Comuni dell'Appennino Reggiano	0,00	281,55
Unione Montana Valli Trebbia e Luretta	0,00	1.586,41
Unione Pedemontana Parmense	10.464,81	0,00
Unione Reno Galliera	49.628,34	0,00
Unione Rubicone e Mare	20.239,26	0,00
Unione Terra di Mezzo	6.913,44	0,00
Unione Terre d'Acqua	18.341,48	0,00
Unione Terre di Castelli	36.454,40	0,00
Unione Terre di Pianura	17.287,15	0,00
Unione Terre Verdiane	0,00	3.426,09



Unione Tresinaro Secchia	18.651,16	0,00
Unione Val D'Enza	0,00	5.135,29
Unione Valli del Reno, Lavino e Samoggia	42.146,82	0,00
Unione Valnure e Valchero	3.051,48	0,00
Università degli Studi di Ferrara	7.207,63	0,00
Università degli Studi di Modena e Reggio Emilia	10.000,00	0,00
Università degli studi di Parma	0,00	1,65





Spettabile

Ria Grant Thornton S.p.A.

Via San Donato, 197

40127 Bologna

OGGETTO: Note esplicative al Prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti Locali Soci al 31 dicembre 2024

Il Prospetto dei saldi a credito e debito con gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2024 (di seguito il "Prospetto") è stato predisposto dalla Società per le finalità previste dall'articolo 11, comma 6, lettera j, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118,

Il Prospetto riporta i crediti e debiti fra la Società e gli Enti Locali Azionisti al 31 dicembre 2024.

I criteri contabili adottati per la redazione del Prospetto sono i medesimi utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2024.

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

Il Direttore Generale

Prof. Ing. Gianluca Mazzini

(f.to digitalmente)

