COMUNE DI SCHIO

Provincia di Vicenza

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 56 / 2022 del 28/09/2022

OGGETTO: RETTIFICA DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2021 E APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DELL'ART. 11-BIS DEL D.LGS. N. 118/2011.

L'anno **duemilaventidue,** addì **ventotto** del mese di **Settembre,** alle ore **18:39,** presso la Sala Consiliare (Palazzo Garbin), previo regolare invito, si è riunito il Consiglio Comunale sotto la presidenza del Presidente del Consiglio Comunale, Sergio Secondin.

Sono presenti i signori:

Componenti	Pr	As	Componenti	Pr	As
ANDRIAN GIULIA		A	GRAZIAN VALERIA	P	
BATTISTELLA GIOVANNI		G	MOSELE ALBINO	P	
BERTOLDO ALBERTO	P		ORSI VALTER	P	
BUZZACARO MANUELA	P		PAVAN SERGIO	P	
CALESELLA MARCO	P		SANTI LUIGI	P	
CARPI LUCIANA MARIA	P		SECONDIN SERGIO	P	
CIONI ALEX	P		SELLA RENZO	P	
CUNEGATO CARLO	P		SPINATO LOREDANA	P	
DALLA COSTA MANUEL	P		STERCHELE RICCARDO	P	
DALLA VECCHIA LEONARDO		A	STORTI DOMENICO	P	
DE ZEN GIORGIO	P		TISATO ILENIA		G
FONTANA MAURA		G	ZANCANARO PIERO	P	
GIORDAN LUIGI	P				

Presenti: 20 Assenti: 5

Partecipa il Segretario Generale, Dott. Chiara Perozzo.

Sono presenti i seguenti Assessori: Munarini Aldo, Rossi Sergio, Trambaiolo Matteo, Marigo Cristina, Dona' Anna.

Il Presidente riconosce legale l'adunanza e dichiara aperta la seduta. Chiama a fungere da scrutatori i Sigg.ri: Buzzacaro Manuela, Grazian Valeria, Pavan Sergio.

Invita, quindi, il Consiglio Comunale a trattare l'argomento di cui all'oggetto.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da SERGIO SECONDIN, Chiara Perozzo e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Alle ore 19.19 sono presenti in aula n. 18 Consiglieri Comunali essendo precedentemente entrato il Consigliere Comunale Andrian ed usciti i Consiglieri Comunali Santi, Cioni, Cunegato e l'Assessore Munarini.

L'Assessore al Bilancio – Tributi - Patrimonio – Controllo analogo Società partecipate, Matteo Trambaiolo svolge la seguente relazione, fornendo ulteriori chiarimenti (vedi archivio di registrazione):

Signore Consigliere e Signori Consiglieri,

Il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 ha introdotto, per gli enti locali, l'obbligo di adottare dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio uniformi con quelli delle altre Pubbliche Amministrazioni.
L'art. 11 bis prevede, per gli enti locali, la redazione del bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nell'Allegato 4/4 (principio applicato del bilancio consolidato) precisando che lo stesso è composto dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato nonché dai due allegati costituiti dalla nota integrativa e dalla relazione del collegio dei revisori dei conti. Lo stesso allegato fissa al 30 settembre, dell'anno successivo a quello di riferimento, la scadenza per l'approvazione del bilancio consolidato.
In base al combinato disposto del comma 3 dell'art. 11 bis del D.Lgs n. 118/2011, del sopra citato Allegato 4/4 e del Decreto del MEF dell'11 agosto 2017, l'ente locale definisce il proprio "gruppo amministrazione pubblica" che è costituito dagli enti strumentali, aziende, società controllate e partecipate come definiti negli articoli dall'11-ter all'11-quinquies del D.Lgs. 118/2011, indipendentemente dalla forma giuridica da essi assunta (pubblica o privata) e anche se le attività dagli stessi svolti sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo.
Quindi, una volta definito il "Gruppo amministrazione pubblica Comune di Schio", va individuato il perimetro di consolidamento, formato dagli enti e dalle società che effettivamente devono essere consolidate, seguendo i principi previsti dalla norma.
Sono così compresi nel "Bilancio consolidato del Gruppo Comune di Schio – Esercizio 2021" i seguenti organismi:
- Alto Vicentino Ambiente S.r.l., partecipata al 23,74% e Viacqua S.p.a., partecipata al 7,29%. Sono società a totale partecipazione pubblica, affidatarie dirette di servizi pubblici locali e vengono consolidate con il metodo proporzionale;
- Consorzio A.Ri.Ca., partecipata indiretta all'1,82% tramite Viacqua S.p.a., consolidata con il metodo proporzionale;
- Pasubio Tecnologia S.r.l., partecipata in house al 28,69%, consolidata con il metodo proporzionale;
- il Consorzio di Polizia Locale Alto Vicentino, ente strumentale controllato al 66,74%, consolidato con il metodo integrale.

Rispetto all'anno 2020 non ci sono variazioni nel perimetro di consolidamento.
Al fine di registrare le operazioni infra gruppo e renderle ininfluenti sul risultato consolidato, si sono operate le dovute rettifiche al conto economico consolidato e allo stato patrimoniale consolidato.

La proposta di deliberazione è stata presentata alla Commissione Consiliare Permanente 1^ - Affari generali - nella seduta del 14 settembre 2022.

- - - - - - - -

Durante la relazione dell'Assessore:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da SERGIO SECONDIN, Chiara Perozzo e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- **alle ore 19.20 rientra il Consigliere Comunale Santi;**
- **alle ore 19.25 esce il Consigliere Comunale Storti;**
- **alle ore 19.26 entra l'Assessore Maculan.**

Risultano, pertanto, presenti in aula n. 18 Consiglieri Comunali.

- - - - - - - -

Aperta la discussione, prendono la parola:

- CONSIGLIERE DE ZEN - 1° intervento (vedi archivio di registrazione)
- ASSESSORE TRAMBAIOLO (vedi archivio di registrazione)

Nessun altro prende la parola, il Presidente del Consiglio Comunale dichiara chiuse la discussione e le dichiarazioni di voto e dà lettura della seguente proposta di deliberazione:

Tutto ciò premesso,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Udita la relazione che precede;

Visti:

- i commi 1 e 2 dell'art. 11-bis del D.Lgs. n. 118/2011 che recitano:

  "1. Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.

  2. Il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:

  a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;

  b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.
- il comma 2 dell'art. 233-bis del D.Lgs. n. 267/2000 che recita:

  "2. Il bilancio consolidato è redatto secondo lo schema previsto dall'allegato n. 11 del decreto legislativo 23 giugno 2011. n. 118, e successive modificazioni."
- il comma 8 dell'art. 151 del D.Lgs. n. 267/2000 che recita:

  "Entro il 30 settembre l'ente approva il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato n. 4/4 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118."

Visto altresì l'art. 147-quater del D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. il quale:
- al comma 4 dispone "4. I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.
- al comma 5 prevede che "… Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati."

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da SERGIO SECONDIN, Chiara Perozzo e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Rilevato che l'art. 9 comma 1-quinques del D.L. n. 113/2016 e s.m.i. prevede che in caso di mancato rispetto dei termini previsti per l'approvazione del bilancio consolidato nonché di mancato invio, entro trenta giorni dal termine previsto per l'approvazione, dei relativi dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche (BDAP) compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, gli enti territoriali non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non abbiano adempiuto, e non possono stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi del vincolo suddetto. Gli enti possono comunque procedere alle assunzioni di personale a tempo determinato necessarie a garantire l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza, nonché l'esercizio delle funzioni di protezione civile, di polizia locale, di istruzione pubblica, inclusi i servizi, e del settore sociale, nel rispetto dei limiti di spesa previsti dalla normativa vigente in materia;

Richiamato il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato n. 4/4 al D.Lgs. 118/2011) che definisce le modalità di consolidamento dei bilanci tra l'Ente, i propri enti strumentali e società controllate e partecipate, prevedendo la redazione di un bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) funzionale alla rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria e patrimoniale nonché del risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente "amministrazione pubblica" attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le società che lo stesso partecipa o controlla;

Tenuto conto che il Bilancio consolidato è un documento contabile a carattere consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del "gruppo amministrazione pubblica", attraverso un'opportuna eliminazione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all'interno del gruppo, al fine di rappresentare le transazioni effettuate con soggetti esterni al gruppo stesso. Il bilancio consolidato è predisposto dall'ente capogruppo, che ne deve coordinare l'attività.

Richiamate inoltre le finalità del bilancio consolidato:
a) sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;
b) attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;
c) ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 166 del 26.07.2022 con la quale veniva approvato l'elenco definitivo dei componenti il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) del Comune di Schio ed individuati i seguenti enti, aziende e società componenti del GAP facenti parte del perimetro di consolidamento e pertanto compresi nel bilancio consolidato dell'esercizio 2021:

Denominazione	Codice	% Partecipazione	Metodo di

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da SERGIO SECONDIN, Chiara Perozzo e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	Fiscale		Consolidamento
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	92000030244	66,74%	Integrale
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	02373540240	28,69%	Proporzionale
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	92000020245	23,74%	Proporzionale
VIACQUA SPA	03196760247	7,29%	Proporzionale
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	90007240246	1,82%	Proporzionale

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 28 del 27.04.2022 di approvazione del rendiconto della gestione dell'anno 2021, esecutiva ai sensi di legge, che comprende altresì lo stato patrimoniale e il conto economico dell'Ente;

Verificato che:
- in sede di approvazione del rendiconto della gestione dell'anno 2021 nello stato patrimoniale passivo si è provveduto a rilevare le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili applicando il principio contabile 6.3 dell'allegato A/3 al D.Lgs. 118/2011 in misura pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritti nell'attivo patrimoniale per € 126.818.765,40, riducendo del medesimo importo il fondo di dotazione, come riportato a pag. 191 della relazione sulla gestione;
- in seguito alla suddetta rilevazione è stato erroneamente iscritto nel conto del patrimonio il fondo di dotazione per l'importo di - € 2.284.746,86 anziché riportare detto importo alla voce "riserve negative per beni indisponibili";

Preso atto che in seguito all'entrata in vigore del 13^ correttivo Arconet (D.M. 01.09.2021) il fondo di dotazione può assumere solo valore positivo o pari a zero, mentre la voce "riserve negative per beni indisponibili", che può assumere solo valore negativo, è utilizzata quando la voce "risultati economici di esercizi precedenti" e le riserve disponibili non sono capienti per consentire la costituzione o l'incremento delle riserve indisponibili e non può assumere un valore superiore, in valore assoluto, all'importo complessivo delle riserve indisponibili;

Ritenuto di dover rettificare lo stato patrimoniale passivo 2021 riportando il fondo di dotazione a € 0,00 e inserendo alla voce "riserve negative per beni indisponibili" l'importo di -€ 2.284.746,86;

Precisato che la suddetta rettifica non modifica il patrimonio netto dell'Ente e non ha alcuna incidenza sull'utile di esercizio;

Visti i bilanci dell'esercizio 2021 degli enti e delle società da assoggettare a consolidamento;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 219 del 13.09.2022, esecutiva ai sensi di legge, con la quale:
- è stato disposto di sottoporre al Consiglio Comunale la rettifica del rendiconto della gestione relativamente allo stato patrimoniale passivo 2021 riportando il fondo di dotazione a € 0,00 e inserendo alla voce "riserve negative per beni indisponibili" l'importo di -€ 2.284.746,86, come da prospetto allegato A) facente parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- è stato approvato lo schema del Bilancio Consolidato dell'anno 2021, costituito dai seguenti allegati, parti integranti e sostanziali altresì del presente provvedimento:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da SERGIO SECONDIN, Chiara Perozzo e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- allegato B) “Conto Economico Consolidato e Stato Patrimoniale Consolidato” che presentano le seguenti risultanze sintetiche finali:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	ANNO 2021
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE A)	€ 48.608.854,87
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE B)	€ 46.624.921,88
DIFFERENZA (A-B)	**€ 1.983.932,99**
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI C)	- € 1.229.831,41
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE D)	0,00
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI E)	€ 588.834.48
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**€ 1.342.936,06**
IMPOSTE	€ 856.692,05
RISULTATO D'ESERCIZIO	**€ 486.244,01**
Risultato dell’esercizio di pertinenza di terzi	- € 27.861,43

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	ANNO 2021
CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**€ 1.176,29**
Immobilizzazioni Immateriali	€ 293.243,59
Immobilizzazioni Materiali	€ 234.798.121,34
Immobilizzazioni Finanziarie	€ 1.586.198,08
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**€ 236.677.563,01**
Rimanenze	€ 424.876,26
Crediti	€ 14.088.605,41
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ 0,00
Disponibilità liquide	€ 20.468.023,11
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE ©	**€ 34.981.504,78**
RATEI E RISCONTI (D)	€ 275.582,72
TOTALE DELL'ATTIVO	**€ 271.935.826,80**

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	ANNO 2021
Patrimonio netto di gruppo	€ 166.258.612,04
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	€ 150.368,92
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**€ 166.408.980,96**
FONDI RISCHI ED ONERI (B)	€ 9.397.054,85
T.F.R. (C)	€ 512.748,07
DEBITI (D)	€ 54.681.819,20
RATEI E RISCONTI (E)	€ 40.935.223,72
TOTALE DEL PASSIVO	**271.935.826,80**
Conti d’ordine	€ 7.742.506,02

- allegato C) “Relazione sulla Gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa” che fornisce informazioni sull’area di consolidamento e sugli organismi, enti e aziende che ne fanno parte, sui principi del consolidamento, sui criteri di

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da SERGIO SECONDIN, Chiara Perozzo e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

redazione, sulle operazioni preliminari al consolidamento e sui criteri di valutazione adottati;

Vista altresì la relazione dell'Organo di Revisione economico-finanziario nella quale esprime parere favorevole alla rettifica del rendiconto della gestione 2021 approvato con deliberazione consiliare n. 28 del 27 aprile 2022 relativamente allo stato patrimoniale passivo e, ai sensi dell'art. 239, comma 1 lett. d-bis) del D.Lgs. n. 267/2000, esprime giudizio positivo sulla proposta di deliberazione consiliare concernente il bilancio consolidato 2021 del Gruppo amministrazione pubblica del Comune di Schio, allegata al presente provvedimento come parte integrante e sostanziale quale allegato D);

Visti:
- il D.Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 118/2001, con particolare riferimento all'allegato 4/4 riguardante il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Ritenuta la propria competenza, ai sensi dell'art. 42 del Testo Unico 18 agosto 2000, n. 267;

Visti i pareri espressi in conformità all'art. 49 del citato Testo Unico n. 267/2000, allegato che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- - - - - - - -

Alle ore 19.32 rientrano i Consiglieri Comunale Storti e Cunegato. Risultano, pertanto, presenti in aula n. 20 Consiglieri Comunali.

- - - - - - - -

Il Presidente del Consiglio Comunale pone in votazione la proposta di deliberazione con il seguente esito:

Presenti	20	
Astenuti	4	**Andrian, Grazian, De Zen e Cunegato.**
Votanti	16	
Favorevoli	16	
Contrari	0	

L'esito dell'esperita votazione viene proclamato dal Presidente a voce alta ed intelligibile.

d e l i b e r a

1) di richiamare le premesse quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

2) di rettificare il rendiconto della gestione 2021 relativamente allo stato patrimoniale passivo 2021 riportando il fondo di dotazione a € 0,00 e inserendo alla voce "riserve

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da SERGIO SECONDIN, Chiara Perozzo e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

negative per beni indisponibili" l'importo di -€ 2.284.746,86, come da prospetto allegato A) facente parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

3) di dare atto che la suddetta rettifica, che riguarda esclusivamente la corretta ricollocazione delle suddette voci all'interno del patrimonio netto e non ne modifica il totale, si intende recepita nella Relazione sulla Gestione al Rendiconto 2021;

4) di approvare il Bilancio Consolidato dell'anno 2021 del Comune di Schio costituito dai seguenti allegati, parti integranti e sostanziali al presente provvedimento:
- allegato B) "Conto Economico Consolidato e Stato Patrimoniale Consolidato"
- allegato C) "Relazione sulla Gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa"
- allegato D) "Relazione dell'Organo di Revisione economico-finanziario";

5) di dare mandato al servizio finanziario di provvedere:
- all'esecutività del presente provvedimento, alla pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente, pagina "Amministrazione trasparente" – sezione "Bilanci" del bilancio consolidato 2021 comprensivo di tutti gli allegati;
- entro 30 giorni dall'approvazione, ai sensi dell'art. 1 comma 1 lett. d) del Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze del 12.05.2016, alla trasmissione alla Banca Dati delle Pubbliche Amministrazioni (BDAP) della rettifica al rendiconto 2021 e del bilancio consolidato 2021 comprensivo di tutti gli allegati.

- - - - - - - -

Su proposta del Presidente, stante l'urgenza di provvedere in merito, si pone in votazione la proposta di immediata eseguibilità.

Con voti favorevoli unanimi, espressi per alzata di mano da n. 20 Consiglieri Comunali presenti e votanti in Aula al momento della votazione.

IL CONSIGLIO COMUNALE

d e l i b e r a

di rendere il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 - comma 4° - del Testo Unico 18 agosto 2000, n. 267.

L'esito dell'esperita votazione viene proclamato dal Presidente a voce alta ed intelligibile.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da SERGIO SECONDIN, Chiara Perozzo e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE	IL SEGRETARIO GENERALE
Sergio Secondin	Chiara Perozzo
(Documento firmato digitalmente)	(Documento firmato digitalmente)

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da SERGIO SECONDIN, Chiara Perozzo e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COMUNE DI SCHIO

Provincia di Vicenza

Città di Schio

Proposta di deliberazione del Consiglio Comunale

N. 62 del 13/09/2022

Settore: SETTORE 1 AFFARI GENERALI - SERVIZI FINANZIARI
Ufficio: SERVIZIO FINANZIARIO

Immediata eseguibilità: SI

Oggetto:	RETTIFICA DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2021 E APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DELL'ART. 11-BIS DEL D.LGS. N. 118/2011.

L'Assessore al Bilancio – Tributi - Patrimonio – Controllo analogo Società partecipate,
Matteo Trambaiolo svolge la seguente relazione:

Signore Consigliere e Signori Consiglieri,
Il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 ha introdotto, per gli enti locali, l'obbligo di adottare dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio uniformi con quelli delle altre Pubbliche Amministrazioni.
L'art. 11 bis prevede, per gli enti locali, la redazione del bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nell'Allegato 4/4 *(principio applicato del bilancio consolidato)*
precisando che lo stesso è composto dal *conto economico consolidato,* dallo *stato patrimoniale consolidato* nonché dai due allegati costituiti dalla *nota integrativa* e dalla *relazione del collegio dei revisori dei conti.* Lo stesso allegato fissa al 30 settembre, dell'anno successivo a quello di riferimento, la scadenza per l'approvazione del bilancio consolidato.
In base al combinato disposto del comma 3 dell'art. 11 bis del D.Lgs n. 118/2011, del sopra citato Allegato 4/4 e del Decreto del MEF dell'11 agosto 2017, l'ente locale definisce
il proprio "*gruppo amministrazione pubblica"* che è costituito dagli enti strumentali, aziende, società controllate e partecipate come definiti negli articoli dall'11-ter all'11- quinquies del D.Lgs. 118/2011, indipendentemente dalla forma giuridica da essi assunta (pubblica o privata) e anche se le attività dagli stessi svolti sono dissimili da quelle degli altri componenti del gruppo.
Quindi, una volta definito il "Gruppo amministrazione pubblica Comune di Schio", va individuato il perimetro di consolidamento, formato dagli enti e dalle società che effettivamente devono essere consolidate, seguendo i principi previsti dalla norma.
Sono così compresi nel "Bilancio consolidato del Gruppo Comune di Schio – Esercizio 2021" i seguenti organismi:
- Alto Vicentino Ambiente S.r.l., partecipata al 23,74% e Viacqua S.p.a., partecipata al 7,29%. Sono società a totale partecipazione pubblica, affidatarie dirette di servizi pubblici locali e vengono consolidate con il metodo proporzionale;
- Consorzio A.Ri.Ca., partecipata indiretta all'1,82% tramite Viacqua S.p.a., consolidata con il metodo proporzionale;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- Pasubio Tecnologia S.r.l., partecipata *in house* al 28,69%, consolidata con il metodo proporzionale;
- il Consorzio di Polizia Locale Alto Vicentino, ente strumentale controllato al 66,74%, consolidato con il metodo integrale.

Rispetto all'anno 2020 non ci sono variazioni nel perimetro di consolidamento.
Al fine di registrare le operazioni infra gruppo e renderle ininfluenti sul risultato consolidato, si sono operate le dovute rettifiche al conto economico consolidato e allo stato patrimoniale consolidato.

La proposta di deliberazione è stata presentata alla Commissione Consiliare Permanente 1^ - Affari generali - nella seduta del 14 settembre 2022.

- - - - - - - -

Aperta la discussione, prendono la parola:

- - - - - - - -

Nessun altro prende la parola, il Presidente del Consiglio Comunale dichiara chiusa la discussione e dà la parola per dichiarazione di voto a:

- - - - - - - -

Nessun altro prende la parola, il Presidente del Consiglio Comunale dichiara chiuse le dichiarazioni di voto e dà lettura della seguente proposta di deliberazione:

Tutto ciò premesso,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Udita la relazione che precede;

Visti:

- i commi 1 e 2 dell'art. 11-bis del D.Lgs. n. 118/2011 che recitano:

  "*1. Gli enti di cui all'art. 1, comma 1, redigono il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate, secondo le modalità ed i criteri individuati nel principio applicato del bilancio consolidato di cui all'allegato n. 4/4.*

  2. Il bilancio consolidato è costituito dal conto economico consolidato, dallo stato patrimoniale consolidato e dai seguenti allegati:

  a) la relazione sulla gestione consolidata che comprende la nota integrativa;

  b) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

- il comma 2 dell'art. 233-bis del D.Lgs. n. 267/2000 che recita:

  "*2. Il bilancio consolidato è redatto secondo lo schema previsto dall'allegato n. 11 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.*"

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- il comma 8 dell'art. 151 del D.Lgs. n. 267/2000 che recita:

  "*Entro il 30 settembre l'ente approva il bilancio consolidato con i bilanci dei propri organismi e enti strumentali e delle società controllate e partecipate, secondo il principio applicato n. 4/4 di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.*"

Visto altresì l'art. 147-quater del D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. il quale:

- al comma 4 dispone *"4. I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.*
- al comma 5 prevede che *"… Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati."*

Rilevato che l'art. 9 comma 1-quinques del D.L. n. 113/2016 e s.m.i. prevede che in caso di mancato rispetto dei termini previsti per l'approvazione del bilancio consolidato nonché di mancato invio, entro trenta giorni dal termine previsto per l'approvazione, dei relativi dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche (BDAP) compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, gli enti territoriali non possono procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non abbiano adempiuto, e non possono stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi del vincolo suddetto. Gli enti possono comunque procedere alle assunzioni di personale a tempo determinato necessarie a garantire l'attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza, nonché l'esercizio delle funzioni di protezione civile, di polizia locale, di istruzione pubblica, inclusi i servizi, e del settore sociale, nel rispetto dei limiti di spesa previsti dalla normativa vigente in materia;

Richiamato il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato n. 4/4 al D.Lgs. 118/2011) che definisce le modalità di consolidamento dei bilanci tra l'Ente, i propri enti strumentali e società controllate e partecipate, prevedendo la redazione di un bilancio consolidato del Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) funzionale alla rappresentazione veritiera e corretta della situazione finanziaria e patrimoniale nonché del risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente "amministrazione pubblica" attraverso le proprie articolazioni organizzative, i suoi enti strumentali e le società che lo stesso partecipa o controlla;

Tenuto conto che il Bilancio consolidato è un documento contabile a carattere consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del "gruppo amministrazione pubblica", attraverso un'opportuna eliminazione dei rapporti che hanno prodotto effetti soltanto all'interno del gruppo, al fine di rappresentare le transazioni effettuate con soggetti esterni al gruppo stesso. Il bilancio consolidato è predisposto dall'ente capogruppo, che ne deve coordinare l'attività.

Richiamate inoltre le finalità del bilancio consolidato:

a) sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;

b) attribuire alla amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;

c) ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 166 del 26/07/2022 con la quale veniva approvato l'elenco definitivo dei componenti il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) del Comune di Schio ed individuati i seguenti enti, aziende e società componenti del GAP facenti parte del perimetro di consolidamento e pertanto compresi nel bilancio consolidato dell'esercizio 2021:

Denominazione	Codice Fiscale	% Partecipazione	Metodo di Consolidamento
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	92000030244	66,74%	Integrale
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	02373540240	28,69%	Proporzionale
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	92000020245	23,74%	Proporzionale
VIACQUA SPA	03196760247	7,29%	Proporzionale
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	90007240246	1,82%	Proporzionale

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 28 del 27/04/2022 di approvazione del rendiconto della gestione dell'anno 2021, esecutiva ai sensi di legge, che comprende altresì lo stato patrimoniale e il conto economico dell'Ente;

Verificato che:
- in sede di approvazione del rendiconto della gestione dell'anno 2021 nello stato patrimoniale passivo si è provveduto a rilevare le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili applicando il principio contabile 6.3 dell'allegato A/3 al D.Lgs. 118/2011 in misura pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritti nell'attivo patrimoniale per € 126.818.765,40, riducendo del medesimo importo il fondo di dotazione, come riportato a pag. 191 della relazione sulla gestione;
- in seguito alla suddetta rilevazione è stato erroneamente iscritto nel conto del patrimonio il fondo di dotazione per l'importo di - € 2.284.746,86 anziché riportare detto importo alla voce "riserve negative per beni indisponibili";

Preso atto che in seguito all'entrata in vigore del 13^ correttivo Arconet (D.M. 01/09/2021) il fondo di dotazione può assumere solo valore positivo o pari a zero, mentre la voce "riserve negative per beni indisponibili", che può assumere solo valore negativo, è utilizzata quando la voce "risultati economici di esercizi precedenti" e le riserve disponibili non sono capienti per consentire la costituzione o l'incremento delle riserve indisponibili e non può assumere un valore superiore, in valore assoluto, all'importo complessivo delle riserve indisponibili;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Ritenuto di dover rettificare lo stato patrimoniale passivo 2021 riportando il fondo di dotazione a € 0,00 e inserendo alla voce "riserve negative per beni indisponibili" l'importo di -€ 2.284.746,86;

Precisato che la suddetta rettifica non modifica il patrimonio netto dell'Ente e non ha alcuna incidenza sull'utile di esercizio;

Visti i bilanci dell'esercizio 2021 degli enti e delle società da assoggettare a consolidamento;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 219 del 13/09/2022, esecutiva ai sensi di legge, con la quale:
- è stato disposto di sottoporre al Consiglio Comunale la rettifica del rendiconto della gestione relativamente allo stato patrimoniale passivo 2021 riportando il fondo di dotazione a € 0,00 e inserendo alla voce "riserve negative per beni indisponibili" l'importo di -€ 2.284.746,86, come da prospetto allegato A) facente parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- è stato approvato lo schema del Bilancio Consolidato dell'anno 2021, costituito dai seguenti allegati, parti integranti e sostanziali altresì del presente provvedimento:
- allegato B) "Conto Economico Consolidato e Stato Patrimoniale Consolidato" che presentano le seguenti risultanze sintetiche finali:

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	**ANNO 2021**
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE A)	€ 48.608.854,87
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE B)	€ 46.624.921,88
DIFFERENZA (A-B)	**€ 1.983.932,99**
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI C)	- € 1.229.831,41
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE D)	0,00
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI E)	€ 588.834.48
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**€ 1.342.936,06**
IMPOSTE	€ 856.692,05
RISULTATO D'ESERCIZIO	**€ 486.244,01**
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	- € 27.861,43

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	**ANNO 2021**
CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**€ 1.176,29**
Immobilizzazioni Immateriali	€ 293.243,59
Immobilizzazioni Materiali	€ 234.798.121,34
Immobilizzazioni Finanziarie	€ 1.586.198,08
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**€ 236.677.563,01**
Rimanenze	€ 424.876,26
Crediti	€ 14.088.605,41
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ 0,00
Disponibilità liquide	€ 20.468.023,11
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**€ 34.981.504,78**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RATEI E RISCONTI (D)	€ 275.582,72
TOTALE DELL'ATTIVO	**€ 271.935.826,80**

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	**ANNO 2021**
Patrimonio netto di gruppo	€ 166.258.612,04
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	€ 150.368,92
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**€ 166.408.980,96**
FONDI RISCHI ED ONERI (B)	€ 9.397.054,85
T.F.R. (C)	€ 512.748,07
DEBITI (D)	€ 54.681.819,20
RATEI E RISCONTI (E)	€ 40.935.223,72
TOTALE DEL PASSIVO	**271.935.826,80**
Conti d'ordine	€ 7.742.506,02

- allegato C) "Relazione sulla Gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa" che fornisce informazioni sull'area di consolidamento e sugli organismi, enti e aziende che ne fanno parte, sui principi del consolidamento, sui criteri di redazione, sulle operazioni preliminari al consolidamento e sui criteri di valutazione adottati;

Vista altresì la relazione dell'Organo di Revisione economico-finanziario nella quale esprime parere favorevole alla rettifica del rendiconto della gestione 2021 approvato con deliberazione consiliare n. 28 del 27 aprile 2022 relativamente allo stato patrimoniale passivo e, ai sensi dell'art. 239, comma 1 lett. d-bis) del D.Lgs. n. 267/2000, esprime giudizio positivo sulla proposta di deliberazione consiliare concernente il bilancio consolidato 2021 del Gruppo amministrazione pubblica del Comune di Schio, allegata al presente provvedimento come parte integrante e sostanziale quale allegato D);

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 118/2001, con particolare riferimento all'allegato 4/4 riguardante il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Ritenuta la propria competenza, ai sensi dell'art. 42 del Testo Unico 18 agosto 2000, n. 267;

Visti i pareri espressi in conformità all'art. 49 del citato Testo Unico n. 267/2000, allegato che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

d e l i b e r a

1) di richiamare le premesse quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

2) di rettificare il rendiconto della gestione 2021 relativamente allo stato patrimoniale passivo 2021 riportando il fondo di dotazione a € 0,00 e inserendo alla voce "riserve

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE:
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

negative per beni indisponibili" l'importo di -€ 2.284.746,86, come da prospetto allegato A) facente parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

3) di dare atto che la suddetta rettifica, che riguarda esclusivamente la corretta ricollocazione delle suddette voci all'interno del patrimonio netto e non ne modifica il totale, si intende recepita nella Relazione sulla Gestione al Rendiconto 2021;

4) di approvare il Bilancio Consolidato dell'anno 2021 del Comune di Schio costituito dai seguenti allegati, parti integranti e sostanziali al presente provvedimento:

- allegato B) "Conto Economico Consolidato e Stato Patrimoniale Consolidato"
- allegato C) "Relazione sulla Gestione consolidata comprensiva della Nota Integrativa"
- allegato D) "Relazione dell'Organo di Revisione economico-finanziario";

5) di dare mandato al servizio finanziario di provvedere:

- all'esecutività del presente provvedimento, alla pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente, pagina "Amministrazione trasparente" – sezione "Bilanci" del bilancio consolidato 2021 comprensivo di tutti gli allegati;
- entro 30 giorni dall'approvazione, ai sensi dell'art. 1 comma 1 lett. d) del Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze del 12.05.2016, alla trasmissione alla Banca Dati delle Pubbliche Amministrazioni (BDAP) della rettifica al rendiconto 2021 e del bilancio consolidato 2021 comprensivo di tutti gli allegati.

Il Presidente del Consiglio Comunale pone in votazione la proposta di deliberazione.

Con voti favorevoli n. __, contrari n. __, astenuti n. __ (), espressi per alzata di mano da n. __ Consiglieri Comunali presenti in Aula al momento della votazione, la proposta di deliberazione viene _____.

L'esito dell'esperita votazione viene proclamato dal Presidente a voce alta ed intelligibile.

- - - - - - - -

Su proposta del Presidente, stante l'urgenza di provvedere in merito, si pone in votazione la proposta di immediata eseguibilità.

Con voti favorevoli unanimi, espressi per alzata di mano da n. ____ Consiglieri Comunali presenti e votanti in Aula al momento della votazione.

IL CONSIGLIO COMUNALE

d e l i b e r a

di rendere il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 - comma 4° - del Testo Unico 18 agosto 2000, n. 267.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Si esprime parere favorevole di regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49 del Testo Unico 18 agosto 2000, n. 267.

Annotazioni:

Schio, 16/09/2022

IL DIRIGENTE
Alessandra Pretto

(Documento firmato digitalmente)

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COMUNE DI SCHIO

Provincia di Vicenza

Proposta di deliberazione del Consiglio Comunale

N. 62 del 13/09/2022

Settore: SETTORE 1 AFFARI GENERALI - SERVIZI FINANZIARI
Ufficio: SERVIZIO FINANZIARIO

Oggetto:	RETTIFICA DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2021 E APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DELL'ART. 11-BIS DEL D.LGS. N. 118/2011.

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Visto si attesta la regolarità contabile della proposta di cui all'oggetto ai sensi dell'art. 49 del Testo Unico 18 agosto 2000, n. 267.

Annotazioni:

Schio, 16/09/2022

IL DIRIGENTE
Alessandra Pretto

(Documento firmato digitalmente)

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COMUNE DI SCHIO

Provincia di Vicenza

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 56 / 2022 del 28/09/2022

OGGETTO: RETTIFICA DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2021 E APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DELL'ART. 11-BIS DEL D.LGS. N. 118/2011.

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata per 15 giorni consecutivi all'Albo on line del Comune dal 13/10/2022 al 28/10/2022.

IL SEGRETARIO GENERALE
Chiara Perozzo

(Documento firmato digitalmente)

Questo documento è collegato digitalmente al verbale di Delibera di Consiglio con timbro HASH (SHA1):
8a9623ac63ee758b316dc9c982ef252ad8c7d735

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da Chiara Perozzo e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COMUNE DI SCHIO

Provincia di Vicenza

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 56 / 2022 del 28/09/2022

OGGETTO: RETTIFICA DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2021 E APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO 2021 AI SENSI DELL'ART. 11-BIS DEL D.LGS. N. 118/2011.

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, dichiarata immediatamente eseguibile, è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 134 - comma 3° - del Testo Unico 18 agosto 2000, n. 267.

Schio, 25/10/2022

IL SEGRETARIO GENERALE
Perozzo Chiara

(Documento firmato digitalmente)

Questo documento è collegato digitalmente al verbale di Delibera di Consiglio con timbro HASH (SHA1):
8a9623ac63ee758b316dc9c982ef252ad8c7d735

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da Chiara Perozzo e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ALLEGATO A)

Città di Schio

RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2021

Conto Economico
Conto del Patrimonio

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2020	2021	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	18.271.299,87	18.846.120,58		
2	Proventi da fondi perequativi	3.966.208,64	3.978.633,32		
3	**Proventi da trasferimenti e contributi**	5.234.201,10	3.909.794,46		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	5.234.201,10	3.909.794,46		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				E20c
c	*Contributi agli investimenti*				
4	**Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici**	4.157.237,56	5.140.093,49	A1	A1a
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	2.826.421,23	3.549.537,80		
b	*Ricavi della vendita di beni*	105.607,00	11.782,17		
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	1.225.209,33	1.578.773,52		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		82.715,05	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	3.245.167,03	3.508.311,70	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**34.874.114,20**	**35.465.668,60**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	651.235,09	663.897,12	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	12.497.163,25	13.326.076,71	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	38.325,92	52.918,18	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	4.846.069,61	5.058.144,47		
a	*Trasferimenti correnti*	4.531.027,13	4.471.748,20		
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	119.902,61	261.396,27		
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	195.139,87	325.000,00		
13	Personale	8.775.928,69	8.886.574,56	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	5.458.086,52	5.403.441,33	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	2.944,11	2.355,28	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	5.455.142,41	5.401.086,05	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi		739.460,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti		243.792,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	281.372,88	287.997,43	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**32.548.181,96**	**34.662.301,80**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**2.325.932,24**	**803.366,80**	-	-
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	237.356,14	0,00	C15	C15
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*	237.356,14	0,00		
c	*da altri soggetti*				
20	Altri proventi finanziari	1.862,81	2.708,42	C16	C16
	Totale proventi finanziari	239.218,95	2.708,42		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	907.171,66	852.479,47	C17	C17
a	*Interessi passivi*	907.171,66	852.479,47		
b	*Altri oneri finanziari*				
	Totale oneri finanziari	907.171,66	852.479,47		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-667.952,71**	**-849.771,05**	-	-
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	**D18**
23	Svalutazioni			D19	**D19**
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**0,00**	**0,00**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	734.475,99	1.079.127,36	E20	E20
a	*Proventi da permessi di costruire*				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	439.465,61	1.057.083,36		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*	295.010,38	22.044,00		E20c
e	*Altri proventi straordinari*				
	Totale proventi straordinari	**734.475,99**	**1.079.127,36**		
25	Oneri straordinari	1.215.313,94	480.820,06	E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	715.650,42	392.035,42		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*	499.663,52	88.784,64		E21a
d	*Altri oneri straordinari*		0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	**1.215.313,94**	**480.820,06**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**-480.837,95**	**598.307,30**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.177.141,58	551.903,05		
26	Imposte (*)	533.551,92	530.251,67	E22	E22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	643.589,66	21.651,38	E23	E23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**0,00**	**0,00**		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		*Immobilizzazioni immateriali*			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento	11.776,42	9.421,14	BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	**11.776,42**	**9.421,14**		
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali	**75.576.113,54**	**74.456.570,90**		
	1.1	Terreni	0,00	0,00		
	1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3	Infrastrutture	75.576.113,54	74.456.570,90		
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	**80.468.378,70**	**79.927.992,72**		
	2.1	Terreni	16.851.408,37	17.068.424,37	BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati	53.811.019,85	52.919.006,66		
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari	683.949,08	953.369,42	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	105.419,52	90.338,02		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	144.552,23	223.233,05		
	2.7	Mobili e arredi	753.576,39	852.184,52		
	2.8	Infrastrutture	8.118.453,26	7.821.436,68		
	2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	49.001.471,13	52.685.309,83	BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	**205.045.963,37**	**207.069.873,45**		
IV		*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*				
	1	Partecipazioni in	**1.740.533,44**	**1.740.533,44**	BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*	1.738.648,44	1.738.648,44	BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*	1.885,00	1.885,00		
	2	Crediti verso	**0,00**	**0,00**	BIII2	BIII2
	a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b	*imprese controllate*	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	3.604,21	3.604,21	BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	**1.744.137,65**	**1.744.137,65**		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**206.801.877,44**	**208.823.432,24**	-	-

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		*Rimanenze*	0,00	82.715,05	CI	CI
		Totale rimanenze	**0,00**	**82.715,05**		
II		*Crediti (2)*				
	1	Crediti di natura tributaria	**2.451.884,24**	**2.524.182,52**		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*	0,00	0,00		
	b	*Altri crediti da tributi*	2.451.884,24	2.524.182,52		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*	0,00	0,00		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	**1.098.778,09**	**2.417.574,25**		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	1.098.778,09	2.417.574,25		
	b	*imprese controllate*	0,00	0,00	CII2	CII2
	c	*imprese partecipate*	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*	0,00	0,00		
	3	Verso clienti ed utenti	5.200.672,95	3.602.776,52	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	**596.836,27**	**21.806,71**	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*	7.779,00	17,00		
	b	*per attività svolta per c/terzi*	552.823,64	12.008,12		
	c	*altri*	36.233,63	9.781,59		
		Totale crediti	**9.348.171,55**	**8.566.340,00**		
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*				
	1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	**0,00**	**0,00**		
IV		*Disponibilità liquide*				
	1	Conto di tesoreria	**12.595.703,70**	**14.900.855,78**		
	a	*Istituto tesoriere*	12.595.703,70	14.900.855,78		CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
		Totale disponibilità liquide	**12.595.703,70**	**14.900.855,78**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**21.943.875,25**	**23.549.910,83**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi	0,00		D	D
	2	Risconti attivi	78.050,89	78.309,79	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	**78.050,89**	**78.309,79**		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**228.823.803,58**	**232.451.652,86**	-	-

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.
(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2020	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	123.890.428,88	0,00	AI	AI
II	Riserve	**31.268.838,17**	**158.534.125,79**		
a	~~*da risultato economico di esercizi precedenti*~~	~~0,00~~	~~0,00~~	~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~	~~AIV, AV, AVI, AVII, AVII~~
b	*da capitale*	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	*da permessi di costruire*	29.853.838,17	31.715.360,39		
d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	1.415.000,00	126.818.765,40		
e	*altre riserve indisponibili*	0,00	0,00		
f	*altre riserve disponibili*	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	643.589,66	21.651,38	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	0,00	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	-2.284.746,86		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**155.802.856,71**	**156.271.030,31**		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	8.118.453,26	8.804.688,68	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**8.118.453,26**	**8.804.688,68**		
	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	**0,00**	**0,00**		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	**29.491.131,26**	**27.546.445,75**		
a	*prestiti obbligazionari*	9.070.080,00	7.172.252,50	D1e D2	D1
b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	0,00			
c	*verso banche e tesoriere*	0,00		D4	D3 e D4
d	*verso altri finanziatori*	20.421.051,26	20.374.193,25	D5	
2	Debiti verso fornitori	5.451.934,85	6.605.606,36	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	**0,00**	**0,00**		
a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	0,00	0,00		
b	*altre amministrazioni pubbliche*	0,00	0,00		
c	*imprese controllate*	0,00	0,00	D9	D8
d	*imprese partecipate*	0,00	0,00	D10	D9
e	*altri soggetti*	0,00	0,00		
5	Altri debiti	**996.712,89**	**1.542.512,93**	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	*tributari*				
b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*				
c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	786.712,89	776.390,93		
d	*altri*	210.000,00	766.122,00		
	TOTALE DEBITI (D)	**35.939.779,00**	**35.694.565,04**		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi	0,00		E	E
II	Risconti passivi	**28.962.714,61**	**31.681.368,83**	E	E
1	Contributi agli investimenti	**28.962.714,61**	**31.681.368,83**		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	28.962.714,61	31.681.368,83		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**28.962.714,61**	**31.681.368,83**		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**228.823.803,58**	**232.451.652,86**	-	-
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	3.129.712,87	3.344.237,08		
	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				
	TOTALE CONTI D'ORDINE	**3.129.712,87**	**3.344.237,08**	-	-

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

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Comune di Schio

BILANCIO CONSOLIDATO 2021

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	2021	2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	18.357.019,71€	18.261.126,03€
2) Proventi da fondi perequativi	3.978.633,32€	3.966.208,64€
3) Proventi da trasferimenti e contributi	4.062.016,32€	5.337.849,09€
a) Proventi da trasferimenti correnti	4.054.108,03€	5.329.940,80€
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	7.908,29€	7.908,29€
c) Contributi agli investimenti	0,00€	0,00€
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	15.527.409,61€	13.126.834,70€
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.545.873,88€	2.723.280,33€
b) Ricavi della vendita di beni	11.782,17€	105.607,00€
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	11.969.753,56€	10.297.947,37€
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	82.715,05€	8.351,66€
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(12.049,80) €	0,00€
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	349.455,51€	415.558,42€
8) Altri ricavi e proventi diversi	6.263.655,15€	7.039.422,09€
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	48.608.854,87€	48.155.350,63€
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.672.920,62€	1.671.974,16€
10) Prestazioni di servizi	16.667.997,62€	15.673.742,34€
11) Utilizzo beni di terzi	593.228,58€	503.821,13€
12) Trasferimenti e contributi	3.924.918,06€	3.985.830,59€
a) Trasferimenti correnti	3.338.521,79€	3.670.788,11€
b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	261.396,27€	119.902,61€
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	325.000,00€	195.139,87€
13) Personale	14.524.872,05€	14.271.835,69€
14) Ammortamenti e svalutazioni	8.210.707,34€	8.093.447,46€
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	77.863,45€	77.532,49€
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	7.907.263,60€	7.651.137,57€
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00€	104.901,41€
d) Svalutazione dei crediti	225.580,29€	259.875,99€
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	9.278,52€	(7.070,53) €
16) Accantonamenti per rischi	70.390,72€	0,00€
17) Altri accantonamenti	557.685,69€	108.011,75€
18) Oneri diversi di gestione	392.922,68€	389.710,35€
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	46.624.921,88€	44.691.302,94€
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.983.932,99€	3.464.047,69€
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari		
19) Proventi da partecipazioni	0,00€	0,00€
a) da societa' controllate	0,00€	0,00€
b) da societa' partecipate	0,00€	0,00€

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

c) da altri soggetti	0,00€	0,00€
20) Altri proventi finanziari	14.812,54€	16.368,83€
Totale proventi finanziari	14.812,54€	16.368,83€
Oneri finanziari		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	1.244.643,95€	1.206.671,05€
a) Interessi passivi	1.229.307,20€	910.127,34€
b) Altri oneri finanziari	15.336,75€	296.543,71€
Totale oneri finanziari	1.244.643,95€	1.206.671,05€
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(1.229.831,41) €	(1.190.302,22) €
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22) Rivalutazioni	0,00€	0,00€
23) Svalutazioni	0,00€	1.331,40€
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00€	(1.331,40) €
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24) Proventi straordinari		
a) Proventi da permessi di costruire	0,00€	0,00€
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00€	65.779,15€
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.112.736,13€	536.398,54€
d) Plusvalenze patrimoniali	48.886,34€	295.010,38€
e) Altri proventi straordinari	0,00€	0,00€
Totale proventi straordinari	1.161.622,47€	897.188,07€
25) Oneri straordinari		
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00€	0,00€
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	480.731,85€	932.759,52€
c) Minusvalenze patrimoniali	92.056,14€	499.663,52€
d) Altri oneri straordinari	0,00€	0,00€
Totale oneri straordinari	572.787,99€	1.432.423,04€
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	588.834,48€	(535.234,97) €
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	1.342.936,06€	1.737.179,10€
26) Imposte	856.692,05€	729.205,92€
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	486.244,01€	1.007.973,18€
29) RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	514.105,44€	0,00€
30) Risultato dell'Esercizio di pertinenza di terzi	(27.861,43) €	(60.833,86) €

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE	2021	2020
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	1.176,29€	0,00€
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	1.176,29€	0,00€
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	9.431,91€	11.792,60€
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00€	0,00€
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	99.680,24€	113.448,20€
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	41.081,36€	41.603,26€
5) Avviamento	1.216,41€	1.573,62€
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.344,66€	16.271,14€
9) Altre	137.489,01€	58.266,48€
Totale immobilizzazioni immateriali	293.243,59€	242.955,30€
Immobilizzazioni materiali		
II 1) Beni demaniali	74.456.570,90€	75.576.113,54€
1.1) Terreni	0,00€	0,00€
1.2) Fabbricati	0,00€	0,00€
1.3) Infrastrutture	74.456.570,90€	75.576.113,54€
1.9) Altri beni demaniali	0,00€	0,00€
III 2) Altre immobilizzazioni materiali		
2.1) Terreni	17.635.800,78€	16.874.296,16€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.2) Fabbricati	54.784.004,84€	56.235.967,83€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.3) Impianti e macchinari	21.571.062,64€	19.899.997,99€
a) di cui in leasing finanziario	0,00€	0,00€
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	153.538,30€	140.162,31€
2.5) Mezzi di trasporto	1.125.520,77€	239.035,29€
2.6) Macchine per ufficio e hardware	279.848,35€	292.532,80€
2.7) Mobili e arredi	875.211,21€	762.264,09€
2.8) Infrastrutture	7.821.436,68€	8.118.453,26€
2.99) Altri beni materiali	576.612,68€	1.009.736,35€
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	55.518.514,19€	51.507.323,96€
Totale immobilizzazioni materiali	234.798.121,34€	230.655.883,58€
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	14.984,49€	8.318,40€
a) imprese controllate	0,00€	0,00€
b) imprese partecipate	0,00€	0,00€
c) altri soggetti	14.984,49€	8.318,40€
2) Crediti verso	1.567.609,09€	1.567.609,09€
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	1.567.609,09€	1.567.609,09€
3) Altri titoli	3.604,50€	3.606,76€
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.586.198,08€	1.579.534,25€
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	236.677.563,01€	232.478.373,13€
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Totale rimanenze	424.876,26€	363.488,80€
II) Crediti		
1) Crediti di natura tributaria	2.524.746,46€	2.508.417,99€
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00€	0,00€
b) Altri crediti da tributi	2.524.746,46€	2.508.417,99€
c) Crediti da Fondi perequativi	0,00€	0,00€
2) Crediti per trasferimenti e contributi	2.459.428,56€	1.100.233,24€
a) verso amministrazioni pubbliche	2.443.019,06€	1.100.233,24€
b) imprese controllate	0,00€	0,00€
c) imprese partecipate	16.409,50€	0,00€
d) verso altri soggetti	0,00€	0,00€
3) Verso clienti ed utenti	6.430.561,56€	8.602.871,93€
4) Altri Crediti	2.673.868,83€	2.668.473,61€
a) verso l'Erario	874.689,41€	783.306,91€
b) per attivita' svolta per c/terzi	13.059,66€	562.598,75€
c) altri	1.786.119,76€	1.322.567,95€
Totale crediti	14.088.605,41€	14.879.996,77€
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00€	0,00€
2) Altri titoli	0,00€	0,00€
Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00€	0,00€
IV) Disponibilita' liquide		
1) Conto di tesoreria	15.342.553,77€	13.082.948,90€
a) Istituto tesoriere	15.342.553,77€	13.082.948,90€
b) presso Banca d'Italia	0,00€	0,00€
2) Altri depositi bancari e postali	5.124.110,43€	7.251.466,09€
3) Denaro e valori in cassa	1.358,91€	1.451,33€
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'Ente	0,00€	0,00€
Totale disponibilita' liquide	20.468.023,11€	20.335.866,32€
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	34.981.504,78€	35.579.351,89€
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	41,48€	0,00€
2) Risconti attivi	275.541,24€	159.586,36€
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	275.582,72€	159.586,36€
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	271.935.826,80€	268.217.311,38€

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2021	2020
A) PATRIMONIO NETTO		
Patrimonio netto di gruppo		
I) Fondo di dotazione	0,00€	0,00€
II) Riserve	168.029.253,46€	0,00€
b) da capitale	0,00€	0,00€
c) da permessi di costruire	31.715.360,39€	0,00€
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	126.818.765,40€	0,00€
e) altre riserve indisponibili	9.495.127,67€	0,00€
f) altre riserve disponibili	0,00€	0,00€
III) Risultato economico dell'Esercizio	514.105,44€	0,00€
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	0,00€	0,00€
V) Riserve negative per beni indisponibili	(2.284.746,86) €	0,00€
Totale Patrimonio netto di gruppo	166.258.612,04€	0,00€
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		
VI) Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	178.230,35€	0,00€
VII) Risultato economico dell'Esercizio di pertinenza di terzi	(27.861,43) €	0,00€
Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	150.368,92€	0,00€
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	166.408.980,96€	165.461.433,86€
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	693,21€	0,00€
2) Per imposte	0,00€	3.067,26€
3) Altri	9.396.361,64€	9.346.323,80€
4) fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00€	0,00€
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	9.397.054,85€	9.349.391,06€
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	512.748,07€	546.254,99€
TOTALE T.F.R. (C)	512.748,07€	546.254,99€
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	40.719.411,94€	44.232.014,49€
a) prestiti obbligazionari	16.339.860,96€	18.373.194,69€
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00€	0,00€
c) verso banche e tesoriere	4.005.357,73€	5.437.768,54€
d) verso altri finanziatori	20.374.193,25€	20.421.051,26€
2) Debiti verso fornitori	9.328.668,92€	8.022.617,23€
3) Acconti	2.275,43€	2.275,43€
4) Debiti per trasferimenti e contributi	972.631,95€	747.679,34€
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00€	0,00€
b) altre amministrazioni pubbliche	968.192,43€	747.255,22€
c) imprese controllate	0,00€	0,00€
d) imprese partecipate	4.293,52€	0,00€
e) altri soggetti	146,00€	424,12€
5) Altri debiti	3.658.830,96€	2.944.955,81€
a) tributari	177.174,56€	92.738,87€
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	326.670,94€	309.881,15€
c) per attivita' svolta per c/terzi	776.390,93€	786.712,89€
d) altri	2.378.594,53€	1.755.622,90€
TOTALE DEBITI (D)	54.681.819,20€	55.949.542,30€
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I) Ratei passivi	65.736,44€	13,46€
II) Risconti passivi	40.869.487,28€	36.910.675,71€

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

1) Contributi agli investimenti	31.959.161,79€	29.218.415,86€
a) da altre amministrazioni pubbliche	277.792,96€	255.701,25€
b) da altri soggetti	31.681.368,83€	28.962.714,61€
2) Concessioni pluriennali	0,00€	0,00€
3) Altri risconti passivi	8.910.325,49€	7.692.259,85€
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	40.935.223,72€	36.910.689,17€
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	271.935.826,80€	268.217.311,38€
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	3.440.232,78€	3.129.712,87€
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	4.302.273,24€	0,00€
TOTALE CONTI D'ORDINE	7.742.506,02€	3.129.712,87€

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ALLEGATO C)

Comune di SCHIO

RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO 2021

(art. 11-bis, comma 2, lettera a) D.Lgs. 118/2011)

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CONSOLIDATO 2021

IL BILANCIO CONSOLIDATO DEGLI ENTI LOCALI....2
Il perimetro di consolidamento....6
Le fasi preliminari al consolidamento....7
Principi e metodi di consolidamento....8
Stato Patrimoniale e Conto Economico consolidato al 31/12/2021....9
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2021....11
La composizione del G.A.P. e il perimetro di consolidamento....11
Metodi di consolidamento utilizzati....12
Operazioni intercompany....13
Criteri di valutazione e composizione delle singole voci di bilancio....14
STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO....15
Crediti vs lo Stato....15
Immobilizzazioni....15
Attivo circolante....19
Ratei e risconti attivi....21
Patrimonio netto....22
Fondo rischi e oneri....23
Trattamento di fine rapporto....23
Debiti....23
Ratei e risconti passivi....24
Conti d'ordine....26
CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO....26
Ricavi ordinari....26
Costi ordinari....27
Gestione finanziaria....28
Gestione straordinaria....29
Imposte....30
Risultato economico consolidato....30
Variazione fra Patrimonio Netto del Comune e quello Consolidato....31
Altre informazioni....31
Compensi spettanti agli amministratori e all'organo di revisione della capogruppo....31
Perdite ripianate dalla capogruppo....32
Informazioni attinenti all'ambiente e al personale....32
Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio....32

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

IL BILANCIO CONSOLIDATO DEGLI ENTI LOCALI

Il Bilancio consolidato è un documento consuntivo che rappresenta il risultato economico, patrimoniale e finanziario del "gruppo amministrazione pubblica", dopo un'opportuna eliminazione dei rapporti infragruppo.
Riguardo alle finalità, il bilancio consolidato deve consentire di:

a) sopperire alle carenze informative e valutative dei bilanci degli enti che perseguono le proprie funzioni anche attraverso enti strumentali e detengono rilevanti partecipazioni in società, dando una rappresentazione, anche di natura contabile, delle proprie scelte di indirizzo, pianificazione e controllo;

b) attribuire all'amministrazione capogruppo un nuovo strumento per programmare, gestire e controllare con maggiore efficacia il proprio gruppo comprensivo di enti e società;

c) ottenere una visione completa delle consistenze patrimoniali e finanziarie di un gruppo di enti e società che fa capo ad un'amministrazione pubblica, incluso il risultato economico.

Gli enti territoriali sono tenuti all'approvazione del bilancio consolidato tenendo conto dei seguenti criteri:

- obbligo in vigore dal 2017, con riferimento all'esercizio 2016, per tutti gli enti, eccetto gli sperimentatori (che hanno dato già attuazione alla normativa) ed i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti (per i quali è l'obbligo è di fatto esistito solo per esercizio 2017);
- applicazione delle regole disciplinate dagli articoli 11bis – 11 quinquies e dall'allegato 4/4 (principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato) al D.Lgs. 118/2011. Quest'ultimo prevede il rinvio, per quanto non specificatamente previsto dallo stesso, ai principi contabili generali e civilistici e a quelli emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC),
- il bilancio consolidato è riferito alla data di chiusura del 31 dicembre di ciascun esercizio ed è predisposto facendo riferimento all'area di consolidamento individuata dall'ente capogruppo (sempre con riferimento alla data del 31 dicembre dell'esercizio per il quale è redatto il bilancio consolidato);
- il bilancio consolidato è approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento ed è composto dal conto economico consolidato e dallo stato patrimoniale consolidato (secondo lo schema allegato 11 al D.Lgs. 118/2011), ai quali sono allegati la relazione sulla gestione consolidata, comprensiva della nota integrativa, e le relazioni dell'organo di revisione.

Il Comune, in qualità di ente capogruppo, deve redigere tale documento, coordinandone l'attività con i soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento.
I modelli di conto economico e stato patrimoniale consolidati sono definiti nell'allegato 11 al D.Lgs. 118/2011.
Per gli enti territoriali, i documenti che compongono il bilancio consolidato, indicati dal D. Lgs. 118/2011, sono:

- **Stato patrimoniale consolidato**, che consente la conoscenza qualitativa e quantitativa delle attività, della passività e del patrimonio netto della capogruppo e dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento;
- **Conto economico consolidato**, che permette di verificare analiticamente come si è generato il risultato economico di periodo della capogruppo e dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE:
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- **Nota integrativa**, che fornisce informazioni esplicative e integrative di quelle contenute dei documenti appena richiamati.

Lo stato patrimoniale consolidato si presenta una forma a sezioni divise contrapposte.

ATTIVO	PASSIVO
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	A) PATRIMONIO NETTO
B) IMMOBILIZZAZIONI	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI
C) ATTIVO CIRCOLANTE	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO
D) RATEI E RISCONTI	D) DEBITI
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Il conto economico consolidato è costituito da cinque macro classi, con struttura scalare che permette di calcolare due risultati intermedi "differenza tra componenti positivi e negativi" e "risultato prima delle imposte" prima di chiudere con la determinazione del risultato di esercizio complessivamente conseguito dal gruppo pubblico locale nell'anno 2021.
Infine lo schema si chiude con la rappresentazione del risultato economico di esercizio di pertinenza di terzi.

A) Componenti positivi della gestione
B) Componenti negativi della gestione
Differenza fra componenti positivi e negativi della gestione
C) Proventi ed oneri finanziari
D) Rettifiche di valore attività finanziarie
E) Proventi ed oneri straordinari
Risultato prima delle imposte
Imposte
Risultato dell'esercizio (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)
Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi

Secondo quanto previsto dal principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, al fine di poter procedere alla predisposizione del bilancio consolidato, gli enti capogruppo individuano, preliminarmente, le aziende e le società che compongono il Gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.).
Al riguardo l'amministrazione pubblica deve predisporre due elenchi separati:
1. gli enti, le aziende e le società che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP), evidenziando gli enti, le aziende e le società che, a loro volta, sono a capo di un gruppo di amministrazioni pubbliche o di imprese;
2. enti, le aziende e le società incluse nell'area di consolidamento.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Costituiscono componenti del GAP:

1. gli organismi strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, in quanto trattasi delle articolazioni organizzative della capogruppo stessa e, di conseguenza, già compresi nel rendiconto consolidato della capogruppo. Rientrano all'interno di tale categoria gli organismi che sebbene dotati di una propria autonomia contabile sono privi di personalità giuridica;
2. gli enti strumentali dell'amministrazione pubblica capogruppo, intesi come soggetti, pubblici o privati, dotati di personalità giuridica e autonomia contabile. A titolo esemplificativo e non esaustivo, rientrano in tale categoria le aziende speciali, gli enti autonomi, i consorzi, le fondazioni;

2.1 gli enti strumentali controllati dell'amministrazione pubblica capogruppo, come definiti dall'art. 11-ter, comma 1, costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo:

a) ha il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
b) ha il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
c) esercita, direttamente o indirettamente la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
d) ha l'obbligo di ripianare i disavanzi nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla quota di partecipazione;
e) esercita un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni), che svolge attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti, presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

   L'attività si definisce prevalente se l'ente controllato abbia conseguito, nell'anno precedente, ricavi e proventi riconducibili all'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dei ricavi complessivi.

   Non sono comprese nel perimetro di consolidamento gli enti e le aziende per i quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono compresi gli enti in liquidazione.

2.2 gli enti strumentali partecipati di un'amministrazione pubblica costituiti dagli enti pubblici e privati e dalle aziende nei cui confronti la capogruppo ha una partecipazione in assenza delle condizioni di cui al punto 2.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

3. le società, intese come enti organizzati in una delle forme societarie previste dal codice civile Libro V, Titolo V, Capi V, VI e VII (società di capitali), o i gruppi di tali società nelle quali l'amministrazione esercita il controllo o detiene una partecipazione. In presenza di gruppi di società che redigono il bilancio consolidato, rientranti nell'area di consolidamento dell'amministrazione di seguito descritta, oggetto del consolidamento sarà il bilancio consolidato del gruppo. Non sono comprese nel perimetro di consolidamento le società per le quali sia stata avviata una procedura concorsuale, mentre sono comprese le società in liquidazione;

3.1 le società controllate dall'amministrazione pubblica capogruppo, nei cui confronti la capogruppo:

a) ha il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;

b) ha il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole. L'influenza dominante si manifesta attraverso clausole contrattuali che incidono significativamente sulla gestione dell'altro contraente (ad esempio l'imposizione della tariffa minima, l'obbligo di fruibilità pubblica del servizio, previsione di agevolazioni o esenzioni) che svolge l'attività prevalentemente nei confronti dell'ente controllante. I contratti di servizio pubblico e di concessione stipulati con società, che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti, presuppongono l'esercizio di influenza dominante.

L'attività si definisce prevalente se la società controllata abbia conseguito nell'anno precedente ricavi a favore dell'amministrazione pubblica capogruppo superiori all'80% dell'intero fatturato.

3.2 le società partecipate dell'amministrazione pubblica capogruppo, costituite dalle società a totale partecipazione pubblica affidatarie dirette di servizi pubblici locali della regione o dell'ente locale indipendentemente dalla quota di partecipazione. A decorrere dal 2019 la definizione di società partecipata è estesa alle società nelle quali la regione o l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota significativa di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Ai fini dell'inclusione nel gruppo dell'amministrazione pubblica *non* rileva la forma giuridica né la differente natura dell'attività svolta dall'ente strumentale o dalla società.

Il gruppo "amministrazione pubblica" può comprendere anche gruppi intermedi di amministrazioni pubbliche o di imprese. In tal caso il bilancio consolidato è predisposto aggregando i bilanci consolidati dei gruppi intermedi.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE:
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Il perimetro di consolidamento

Gli enti e le società compresi nel GAP possono non essere inseriti nell'elenco dei soggetti da consolidare nei casi di:

a) Irrilevanza, quando il bilancio di un componente del gruppo è irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del gruppo.

Sono considerati irrilevanti i bilanci che presentano, per ciascuno dei seguenti parametri, una incidenza inferiore al 3 per cento per gli enti locali rispetto alla posizione patrimoniale, economico e finanziaria della capogruppo:

- totale dell'attivo,
- patrimonio netto[1],
- totale dei ricavi caratteristici

La valutazione di irrilevanza deve essere formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi, in quanto la considerazione di più situazioni modeste potrebbe rilevarsi di interesse ai fini del consolidamento. Si deve pertanto evitare che l'esclusione di tante realtà autonomamente insignificanti sottragga al bilancio di gruppo informazioni di rilievo. Si pensi, ad esempio, al caso limite di un gruppo aziendale composto da un considerevole numero di enti e società, tutte di dimensioni esigue tali da consentirne l'esclusione qualora singolarmente considerate.

Dunque, a decorrere dall'esercizio 2018, la sommatoria delle percentuali dei bilanci singolarmente considerati irrilevanti deve presentare, per ciascuno dei parametri sopra indicati, un'incidenza inferiore al 10 per cento rispetto alla posizione patrimoniale, economica e finanziaria della capogruppo. Se tali sommatorie presentano un valore pari o superiore al 10 per cento, la capogruppo individua i bilanci degli enti singolarmente irrilevanti da inserire nel bilancio consolidato, fino a ricondurre la sommatoria delle percentuali dei bilanci esclusi per irrilevanza ad una incidenza inferiore al 10 per cento

Di conseguenza, al fine di garantire la significatività del bilancio consolidato, gli enti possono considerare irrilevanti i bilanci degli enti e delle società che presentano percentuali inferiori a quelle sopra richiamate.

Sono considerate irrilevanti, e non oggetto di consolidamento, le partecipazioni con quote inferiori all'1, se non affidatarie dirette di servizi.

b) Impossibilità di reperire le informazioni necessarie al consolidamento in tempi ragionevoli e senza spese sproporzionate. I casi di esclusione del consolidamento per detto motivo sono evidentemente estremamente limitati e riguardano eventi di natura straordinaria (terremoti, alluvioni e altre calamità naturali).

A decorrere dall'esercizio 2017 sono considerati rilevanti gli enti e le società totalmente partecipati dalla capogruppo, le società in house e gli enti partecipati titolari di affidamento diretto da parte dei componenti del gruppo, a prescindere dalla quota di partecipazione.

Gli enti e società che fanno parte dell'Area di consolidamento sono rappresentati da tutti quelli per i quali non sono ravvisabili i casi di esclusione delineati dal Principio contabile applicato.

Le fasi preliminari al consolidamento

[1] In presenza di patrimonio netto negativo, l'irrilevanza è determinata con riferimento ai soli due parametri restanti.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE:
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prima della redazione vera e propria del bilancio consolidato, l'amministrazione pubblica capogruppo ha provveduto a comunicare ai soggetti interessati la loro inclusione nel perimetro di consolidamento e le necessarie direttive.

Tali direttive riguardano:

1) le modalità e i tempi di trasmissione dei bilanci di esercizio, dei rendiconti o dei bilanci consolidati e delle informazioni integrative necessarie all'elaborazione del consolidato. I bilanci di esercizio e la documentazione integrativa sono trasmessi alla capogruppo entro 10 giorni dall'approvazione dei bilanci e, in ogni caso, entro il 20 luglio dell'anno successivo a quello di riferimento. I bilanci consolidati delle sub-holding sono trasmessi entro il 20 luglio dell'anno successivo a quello di riferimento. L'osservanza di tali termini è particolarmente importante, in considerazione dei tempi tecnici necessari per l'effettuazione delle operazioni di consolidamento, per permettere il rispetto dei tempi previsti per il controllo e l'approvazione del bilancio consolidato. Se alle scadenze previste i bilanci dei componenti del gruppo non sono ancora stati approvati, è trasmesso il pre-consuntivo o il bilancio predisposto ai fini dell'approvazione.
2) le indicazioni di dettaglio riguardanti la documentazione e le informazioni integrative che i componenti del gruppo devono trasmettere per rendere possibile l'elaborazione del consolidato. Di norma i documenti richiesti comprendono lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di dettaglio riguardanti le operazioni interne al gruppo (crediti, debiti, proventi e oneri, utili e perdite conseguenti a operazioni effettuate tra le componenti del gruppo), oltre alla nota integrativa del bilancio consolidato.
3) le istruzioni necessarie per avviare un percorso che consenta, in tempi ragionevolmente brevi, di adeguare i bilanci degli enti del gruppo in contabilità economico-patrimoniale, compresi i bilanci consolidati intermedi, ai criteri previsti nel presente principio, se non in contrasto con la disciplina civilistica. In particolare, la capogruppo predispone e trasmette ai propri enti strumentali e società controllate linee guida concernenti i criteri di valutazione di bilancio e le modalità di consolidamento (per i bilanci consolidati delle sub-holding del gruppo) compatibili con la disciplina civilistica.

Nel rispetto delle istruzioni ricevute, i componenti del perimetro di consolidamento devono trasmettere la documentazione necessaria ai fini della redazione del bilancio consolidato per l'esercizio 2021.

Principi e metodi di consolidamento

Nei casi in cui i criteri di valutazione e di consolidamento adottati nell'elaborazione dei bilanci da consolidare non sono tra loro uniformi l'uniformità è ottenuta apportando a tali bilanci opportune rettifiche in sede di consolidamento. È accettabile derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

corretta. La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.

Il bilancio consolidato deve includere soltanto le operazioni effettuate con i terzi estranei al gruppo. Il bilancio consolidato si basa infatti sul principio che esso deve riflettere la situazione patrimoniale - finanziaria e le sue variazioni, incluso il risultato economico conseguito, di un'unica entità economica composta da una pluralità di soggetti giuridici.
Pertanto, in sede di consolidamento, devono essere eliminati le operazioni e i saldi reciproci, perché costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo.. La corretta procedura di eliminazione di tali poste presuppone l'equivalenza delle partite reciproche e l'accertamento delle eventuali differenze.
La redazione del bilancio consolidato richiede pertanto ulteriori interventi di rettifica dei bilanci dei componenti del gruppo, riguardanti i saldi, le operazioni, i proventi e gli oneri riguardanti operazioni effettuate all'interno del gruppo amministrazione pubblica.
La maggior parte degli interventi di rettifica non modificano l'importo del risultato economico e del patrimonio netto, in quanto effettuati eliminando per lo stesso importo poste attive e poste passive del patrimonio o singoli componenti del conto economico (quali i crediti e i debiti, gli oneri e i proventi per Trasferimenti o contributi o i costi ed i ricavi concernenti gli acquisti e le vendite).
Altri interventi di rettifica, riguardanti gli utili e le perdite infragruppo non ancora realizzati con terzi, hanno invece effetto sul risultato economico consolidato e sul patrimonio netto.
Interventi particolari di elisione sono costituiti da:
- l'eliminazione del valore contabile delle partecipazioni della capogruppo in ciascuna componente del gruppo e la corrispondente parte del patrimonio netto di ciascuna componente del gruppo;
- l'analoga eliminazione dei valori delle partecipazioni tra i componenti del gruppo e delle corrispondenti quote del patrimonio netto;
- l'eliminazione degli utili e delle perdite derivanti da operazioni infragruppo riguardanti beni compresi nel valore contabile delle attività, come le rimanenze e le immobilizzazioni costituite. Ad esempio, si vanno ad eliminare le minusvalenze e le plusvalenze derivanti dall'alienazione di immobilizzazioni che sono ancora di proprietà del gruppo.

L'eliminazione di dati contabili può essere evitata solo se relativa ad operazioni infragruppo di importo irrilevante, indicandone il motivo nella nota integrativa.

Le quote di pertinenza di terzi nel patrimonio netto consistono nel valore, alla data di acquisto, della partecipazione e nella quota di pertinenza di terzi delle variazioni del patrimonio netto avvenute dall'acquisizione.

I bilanci della capogruppo e dei componenti del gruppo sono aggregati voce per voce:
- con il metodo integrale, che considera l'intero importo delle voci contabili ed applicato in riferimento ai bilanci degli enti strumentali controllati e delle società controllate;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE:
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- con il metodo proporzionale, che considera un importo proporzionale alla quota di partecipazione, in riferimento ai bilanci delle società partecipate e degli enti strumentali partecipati.

Nel caso di percentuale di partecipazione non totalitaria, il metodo di consolidamento integrale prevede che le quote di partecipazione e gli utili di pertinenza di terzi, vengano evidenziati nel patrimonio netto in una voce denominata rispettivamente *Fondo di dotazione e riserve di pertinenza terzi* e *Risultato economico di pertinenza di terzi.*

Il metodo proporzionale prevede l'aggregazione, sulla base della percentuale della partecipazione posseduta, delle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico della partecipata nei conti della partecipante. Mediante tale metodo si evidenzia quindi solo la quota del valore della partecipata di proprietà del gruppo, e non il suo valore globale.

Rispetto ai principi del bilancio consolidato, il principio contabile applicato allegato al D.Lgs. 118/2011 non richiama il metodo del patrimonio netto, poiché tale metodo è già previsto come criterio di rilevazione delle partecipate nella contabilità economico-patrimoniale.

Stato Patrimoniale e Conto Economico consolidato al 31/12/2021

Il Bilancio consolidato 2021 si chiude con un utile di € 486.244,01.

Si riportano di seguito lo stato patrimoniale e il conto economico del Comune (prima colonna) e Consolidato (terza colonna), con evidenza delle differenze derivanti dai bilanci dei soggetti consolidati, al netto delle rettifiche per effetto delle operazioni intercompany (nella colonna centrale).

Voci di bilancio	Stato patrimoniale Attivo Comune	Impatto dei valori consolidati	Stato patrimoniale Consolidato Attivo
Crediti per la partecipazione al fondo di dotazione		1.176,29	1.176,29
Immobilizzazioni	208.823.432,24	27.854.130,77	236.677.563,01
Attivo Circolante	23.549.910,83	11.431.593,95	34.981.504,78
Ratei e Risconti Attivi	78.309,79	197.272,93	275.582,72
TOTALE ATTIVO	**232.451.652,86**	**39.484.173,94**	**271.935.826,80**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Voci di bilancio	Stato patrimoniale Passivo Comune	Impatto dei valori consolidati	Stato patrimoniale Consolidato Passivo
Patrimonio netto	156.271.030,31	10.137.950,65	166.408.980,96
Fondo per rischi ed oneri	8.804.688,68	592.366,17	9.397.054,85
Trattamento di fine rapporto		512.748,07	512.748,07
Debiti	35.694.565,04	18.987.254,16	54.681.819,20
Ratei e Risconti Passivi	31.681.368,83	9.253.854,89	40.935.223,72
TOTALE PASSIVO	**232.451.652,86**	**39.484.173,94**	**271.935.826,80**
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		*150.368,92*	*150.368,92*

Voci di bilancio	Conto Economico Comune	Impatto dei valori consolidati	Conto Economico Consolidato
Componenti positivi della gestione	35.465.668,60	13.143.186,27	48.608.854,87
Componenti negativi della gestione	34.662.301,80	11.962.620,08	46.624.921,88
Risultato della gestione operativa	803.366,80	1.180.566,19	1.983.932,99
Proventi ed oneri finanziari	- 849.771,05	- 380.060,36	- 1.229.831,41
Rettifiche di valore delle attività finanziarie		-	-
Proventi ed oneri straordinari	598.307,30	- 9.472,82	588.834,48
RISULTATO DI ESERCIZIO ante imposte	551.903,05	791.033,01	1.342.936,06
Imposte	530.251,67	326.440,38	856.692,05
RISULTATO DI ESERCIZIO dopo le imposte	**21.651,38**	**464.592,63**	**486.244,01**
Risultato di esercizio di pertinenza di terzi		- 27.861,43	- 27.861,43

***

I documenti di conto economico e stato patrimoniale consolidati al 31 dicembre 2021 del Comune di Schio sono stati redatti nel rispetto degli obblighi di legge vigenti, con particolare riferimento ai principi e modelli sopra richiamati. Essi rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente capogruppo e dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento.

La presente relazione sulla gestione consolidata, che comprende la nota integrativa di seguito riportata, costituisce allegato al bilancio consolidato per l'esercizio 2021 del Comune ed è redatta nel rispetto degli obblighi previsti dall'articolo 11, comma 2, lettera a), delle altre disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e, ove necessario, del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31/12/2021

Il Comune di Schio ha già redatto, lo scorso anno, il bilancio consolidato secondo le indicazioni del D.Lgs. 118/2011.

Si riportano di seguito, per attivo e passivo di stato patrimoniale e per il conto economico consolidato, i valori riferiti all'esercizio 2021, confrontati con quelli dell'esercizio 2020; nell'ultima colonna sono riportate le differenze, a titolo di esposizione delle ragioni delle variazioni intervenute nella consistenza delle voci rispetto all'esercizio precedente. Per ulteriori informazioni si rinvia alle singole note integrative dei bilanci inclusi nel perimetro di consolidamento.

La composizione del G.A.P. e il perimetro di consolidamento

Il Comune capogruppo ha approvato, con deliberazione di Giunta Comunale n. 166 del 26 luglio 2022, alla quale si rinvia per informazioni aggiuntive sugli enti inclusi nel perimetro di consolidamento, due distinti elenchi:

- l'elenco degli enti componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica";
- l'elenco degli enti inclusi nell'area di consolidamento, ovvero nel bilancio consolidato.

L'Ente con appositi atti ha comunicato agli organismi, alle aziende e alle società l'inclusione delle stesse nel perimetro di consolidamento, ha trasmesso a ciascuno di tali enti l'elenco degli enti compresi nel consolidato e ha preventivamente impartito le direttive necessarie al fine di rendere possibile la predisposizione del Bilancio Consolidato.

Alla luce dei principi previsti dalla legge, gli enti componenti il "Gruppo Amministrazione Pubblica" oltre all'ente capogruppo, sono i seguenti:

Denominazione	C.F./P.IVA	Categoria	Tipologia di partecipazione	% partecipazione al 31/12/2021	Motivo di esclusione dal perimetro di consolidamento	Valore della produzione €	Patrimonio Netto €	Risultato di esercizio €
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	92000030244	ente controllato	diretta	66,74%		3.551.097,99	452.101,37	- 83.768,59
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	02373540240	società partecipata	diretta	28,69%		3.185.090,00	757.952,00	35.544,00
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	P.iva 02026520243 - C.F. 92000020245	società partecipata	diretta	23,74%		30.349.260,00	20.258.962,00	1.023.870,00
VIACQUA SPA	03196760247	società partecipata	diretta	7,29%		75.698.759,00	86.833.464,00	3.123.366,00
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	P.IVA 03101960247 - C.F. 90007240246	ente partecipato indirettamente	indiretta tramite VIACQUA	1,82%		2.057.801,57	41.408,30	0
FONDAZIONE PALAZZO FESTARI	0	ente partecipato	diretta	33,33%	irrilevante per i 3 parametri			
FONDAZIONE TEATRO CIVICO	0	ente controllato	diretta	97,99%	irrilevante per i 3 parametri			
CONSIGLIO DI BACINO BACCHIGLIONE	0	ente partecipato	diretta	3,57%	irrilevante per i 3 parametri			
CONSIGLIO DI BACINO VICENZA PER LA GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI	0	ente partecipato	diretta	5,78%	irrilevante per i 3 parametri			
CONSORZIO DEI COMUNI COMPRESI NEL BACINO IMBRIFERO MONTANO FIUME BACCHIGLIONE	0	ente partecipato	diretta	5,16%	irrilevante per i 3 parametri			
CENTRO INTERSCAMBIO MERCI E SERVIZI – CIS SRL – IN FALLIMENTO	0	società partecipata	diretta	0,04%	società in procedura concorsuale			

Le partecipazioni del Comune di Schio che sono risultate irrilevanti a seguito delle analisi effettuate sono le seguenti:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- FONDAZIONE PALAZZO FESTARI
- FONDAZIONE TEATRO CIVICO
- CONSIGLIO DI BACINO BACCHIGLIONE
- CONSIGLIO DI BACINO VICENZA PER LA GESTIONE DEI RIFIUTI URBANI
- CONSORZIO DEI COMUNI COMPRESI NEL BACINO IMBRIFERO MONTANO FIUME BACCHIGLIONE
- CENTRO INTERSCAMBIO MERCI E SERVIZI – CIS SRL – IN FALLIMENTO.

Si ricorda che per la determinazione della soglia di rilevanza sono stati utilizzati i seguenti parametri:

anno 2021	Totale attivo	Patrimonio Netto	Totale dei Ricavi Caratteristici
Comune di Schio	232.451.652,86	156.271.030,31	35.465.668,60
SOGLIA DI RILEVANZA 3%	**6.973.549,59**	**4.688.130,91**	**1.063.970,06**

Pertanto gli enti e le società che vengono inclusi nel Perimetro di consolidamento per l'esercizio 2021 (elenco 2) a seguito delle opportune analisi sono:

Denominazione	C.F./P.IVA	Categoria	% partecipazione al 31/12/2021	Anno di riferimento del bilancio
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	92000030244	ente controllato	66,74%	2021
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	02373540240	società partecipata	28,69%	2021
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	P.iva 02026520243 - C.F. 92000020245	società partecipata	23,74%	2021
VIACQUA SPA	03196760247	società partecipata	7,29%	2021
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	P.IVA 03101960247 - C.F. 90007240246	ente partecipato indirettamente	1,82%	2021

Per ciascuno dei soggetti ricadenti all'interno dell'Area di consolidamento, si fa rinvio alla deliberazione sopracitata per informazioni aggiuntive sui motivi delle esclusioni, nonché per una panoramica sull'assetto generale ed economico finanziario di ognuno di essi.

Metodi di consolidamento utilizzati

Nella redazione del bilancio consolidato al 31.12.2021 si è proceduto a consolidare i soggetti inclusi nel perimetro utilizzando i criteri di seguito riportati.

Denominazione	Metodo di consolidamento
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	Integrale
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	Proporzionale
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	Proporzionale
VIACQUA SPA	Proporzionale
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	Proporzionale

Nel caso di metodo integrale si considera la partecipazione in valore assoluto. Con il metodo proporzionale i valori sono inseriti tenendo conto della quota di partecipazione che il Comune detiene nell'ente/società.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Operazioni intercompany

Il bilancio consolidato deve riflettere la situazione patrimoniale e finanziaria dei soggetti inclusi nel perimetro considerati come un'unica entità economica, includendo solo le operazioni che gli enti hanno effettuato con i terzi estranei al gruppo.
Sulla base delle informazioni ricevute dai soggetti partecipati confrontate con i dai risultanti alla Capogruppo, è stata verificata la corrispondenza dei saldi reciproci e individuate le operazioni infragruppo da elidere.
I crediti (residui attivi) a fine 2021 della Capogruppo sono stati confrontati con i debiti dichiarati dai soggetti consolidati, così come i debiti (residui passivi) al 31 dicembre 2021 della Capogruppo sono stati messi a confronto con i crediti risultanti alla fine dell'esercizio dei soggetti consolidati.
Analoga indagine è stata condotta sui ricavi e proventi (desunti da accertamenti) ed i costi ed oneri (rilevabili da impegni) di competenza economica dell'esercizio 2021 dell'amministrazione Capogruppo, doverosamente riconciliati con i componenti economici corrispondenti indicati dai soggetti consolidati.
Quando l'analisi dei componenti economici evidenzia una differenza imputabile all'IVA indetraibile, l'importo oggetto di elisione è considerato al netto dell'imposta sul valore aggiunto. Allorquando, la rettifica evidenzia una differenza di tipo diverso, l'eccedenza è rilevata in un'apposita posta contabile denominata "differenze da consolidamento".
Le operazioni di rettifica infragruppo riguardano anche quelle intercorse tra i componenti del perimetro di consolidamento per l'esercizio.
I valori contabili oggetto di elisione sono rapportati alle diverse % di possesso per i soggetti consolidati con il metodo proporzionale ed invece in valore assoluto per i soggetti consolidati con il metodo integrale.
Per l'eventuale distribuzione di dividendi, l'elisione (in valore assoluto) riguarda la voce dividendi del conto economico e la posta riserva di utili del Patrimonio Netto.

Si riportano in allegato le scritture contabili di rettifica e di elisione effettuate, per ogni partecipata tenendo conto dei rapporti infragruppo al 31.12.2021.

Elisione quote di partecipazione

L'elisione delle partecipazioni consiste nella sostituzione del valore contabile della partecipazione nella società (iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale dell'ente proprietario) con la frazione delle attività e passività della società partecipata (patrimonio netto), nel caso di applicazione del metodo proporzionale. Nel caso di consolidamento integrale si sostituisce invece con l'intero valore del patrimonio netto.
In altri termini si sono rilevate contabilmente: l'elisione delle partecipazioni per i soggetti ricompresi nel perimetro di consolidamento, l'elisione del relativo valore del patrimonio netto al 31 dicembre 2021 e le eventuali differenze.
Si sintetizza nel prospetto che segue l'operazione rilevata contabilmente, con evidenza dell'eventuale differenza di consolidamento al 31.12.2021.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	Valore della partecipazione nel Bilancio dell'Ente capogruppo	Quota di Patrimonio Netto da annullare	Differenza di annullamento	Dividendi	Totale
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO		357.639,61	357.639,61		357.639,61
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	57.083,44	207.258,86	150.175,42		150.175,42
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	836.965,00	4.566.410,84	3.729.445,84		3.729.445,84
VIACQUA SPA	844.600,00	6.102.466,15	5.257.866,15		5.257.866,15
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	752,98	753,63	0,65		0,65
TOTALE	**1.739.401,42**	**11.234.529,09**	**9.495.127,67**	**-**	**9.495.127,67**

La differenza emersa, pari a € 9.495.127,67**,** derivando dalla non valorizzazione delle partecipate con il metodo del Patrimonio Netto, è stata imputata, ai sensi del Principio Contabile applicato per la contabilità economico-patrimoniale 4.3 D.lgs 118/2011, alle altre riserve indisponibili.

Criteri di valutazione e composizione delle singole voci di bilancio

Il processo di redazione del Bilancio Consolidato richiede che i bilanci delle singole aziende e del Comune siano redatti sulla base di criteri di valutazione omogenei.
Come di seguito specificato si è verificata una sostanziale omogeneità tra l'ente capogruppo e le aziende nell'utilizzo dei criteri di valutazione ed è stato verificato che siano state contabilizzate le rettifiche di pre-consolidamento indispensabili a rendere uniformi i bilanci da consolidare.
Si sono pertanto riportati solo i casi di difformità che si sono rilevati dalle note integrative. Il Principio contabile applicato per il Bilancio Consolidato consente di derogare all'obbligo di uniformità dei criteri di valutazione quando la conservazione di criteri difformi sia più idonea a realizzare l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta. In questi casi, l'informativa supplementare al bilancio consolidato deve specificare la difformità dei principi contabili utilizzati e i motivi che ne sono alla base.
La difformità nei principi contabili adottati da una o più controllate, è altresì accettabile, se essi non sono rilevanti, sia in termini quantitativi che qualitativi, rispetto al valore consolidato della voce in questione.

Per quanto riguarda il Comune di Schio, dall'esame puntuale dei bilanci prodotti dagli organismi partecipanti è emersa la sostanziale omogeneità degli stessi, anche nei criteri di valutazione adottati. È pertanto garantita la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Crediti vs lo Stato

Si riportano di seguito i valori dei Crediti vs lo Stato.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	1.176,29	-	1.176,29
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**1.176,29**	**-**	**1.176,29**

Immobilizzazioni

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. Le immobilizzazioni comprendono anche le attività che sono state oggetto di cartolarizzazione.

Costituiscono eccezione a tale principio i beni che entrano nella disponibilità dell'ente a seguito di un'operazione di leasing finanziario o di compravendita con "patto di riservato dominio" ai sensi dell'art. 1523 e ss del Cod. civ., che si considerano acquisiti all'interno del patrimonio dell'amministrazione pubblica alla data della consegna e che vengono rappresentati nello stato patrimoniale con apposite voci, evidenziando la loro natura di beni non ancora di proprietà dell'ente. L'eccezione si applica anche nei casi di alienazione di beni con patto di riservato dominio.

Immobilizzazioni immateriali

Ai beni immateriali (altre immobilizzazioni) si applica l'aliquota di ammortamento del 20%, salvo quanto previsto per le immobilizzazioni derivanti da concessioni e per le immobilizzazioni derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche.

Nel caso in cui l'amministrazione pubblica faccia investimenti apportando miglioramento su immobili di terzi (ad es. bene in locazione) di cui si avvale, tali migliorie andranno iscritte tra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate (vita utile residua) e quello di durata residua dell'affitto.

Il costo storico delle immobilizzazioni derivanti da concessioni da altre amministrazioni è ammortizzato in un periodo temporale pari alla durata della concessione (se alla data della predisposizione del bilancio la concessione è già stata rinnovata, la durata dell'ammortamento dovrà essere commisurata al periodo complessivo della concessione, incluso il rinnovo).

I miglioramenti a immobili di privati di cui l'amministrazione si avvale (ad esempio per locazione), sono contabilizzati come trasferimenti in c/capitale a privati.

L'aliquota di ammortamento per i costi pluriennali derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche è quella applicata agli investimenti che i trasferimenti hanno contribuito a realizzare.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Le immobilizzazioni in corso costituiscono parte del patrimonio dell'ente costituito da cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'ente non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o, sebbene realizzati, non ancora utilizzabili da parte dell'ente.
Le immobilizzazioni in corso o lavori in economia, devono essere valutate al costo di produzione. Tale costo comprende:
- i costi di acquisto delle materie prime necessarie alla costruzione del bene;
- i costi diretti relativi alla costruzione in economia del bene (materiali e mano d'opera diretta, spese di progettazione, forniture esterne);
- i costi indiretti nel limite di ciò che è specificamente connesso alla produzione del bene in economia, quali ad esempio quota parte delle spese generali di fabbricazione e degli oneri finanziari.
Non sono in ogni caso comprese, tra i costi di produzione interne dell'immobilizzazione, le spese generali ed amministrative sostenute dall'ente.

Per i dettagli delle aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, applicate da società ed enti rientranti nell'area di consolidamento, si rinvia alle rispettive note integrative.

Si riportano di seguito i valori delle immobilizzazioni immateriali.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali			
Costi di impianto e di ampliamento	9.431,91	11.792,60	- 2.360,69
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	99.680,24	113.448,20	- 13.767,96
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	41.081,36	41.603,26	- 521,90
Avviamento	1.216,41	1.573,62	- 357,21
Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.344,66	16.271,14	- 11.926,48
Altre	137.489,01	58.266,48	79.222,53
Totale immobilizzazioni immateriali	**293.243,59**	**242.955,30**	**50.288,29**

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte nello Stato Patrimoniale al costo di acquisto comprensivo di eventuali spese accessorie di diretta imputazione e al netto delle quote di ammortamento. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state portate in aumento del valore dei cespiti.
Il costo delle immobilizzazioni è ripartito nel tempo attraverso la determinazione di quote di ammortamento da imputarsi al conto economico in modo sistematico, in base ad un piano di ammortamento definito in funzione del valore del bene, della residua possibilità di utilizzazione del bene, dei criteri di ripartizione del valore da ammortizzare (quote costanti) in base ai coefficienti indicati dalla legge.
In particolare nello Stato Patrimoniale del bilancio armonizzato del Comune gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati secondo i "Principi e le regole contabili del sistema di contabilità economica delle Amministrazioni Pubbliche" predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Gli ammortamenti compresi nel conto economico sono determinati sulla base dei seguenti coefficienti:

Beni demaniali:

- Strade, ponti e altri beni demaniali 3 %

Beni mobili:

- Terreni 0%
- Fabbricati (anche demaniali) 2 %
- Impianti generici 5%
- Impianti specifici 15%
- Attrezzature industriali e commerciali 15% - 20%
- Mezzi di trasporto 20%
- Macchinari per ufficio 15%- 20%
- Mobili e arredi per ufficio 15%
- Altri beni materiali 15%

Le aliquote non vengono applicate per i beni acquistati nell'esercizio, che iniziano il loro processo di ammortamento nell'esercizio successivo all'acquisto.
In generale i terreni hanno una vita utile illimitata e non devono essere ammortizzati. Le cave ed i siti utilizzati per le discariche sono inventariati nella categoria "indisponibili terreni" per cui non sono ammortizzati.
I beni, mobili, qualificati come "beni culturali" ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs. 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio o "beni soggetti a tutela" ai sensi dell'art. 136 del medesimo decreto risultano da inventario ma senza alcun valore; non sono soggetti ad ammortamento.
Le immobilizzazioni in corso costituiscono parte del patrimonio dell'ente, costituito da cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'ente non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o, sebbene realizzati, non ancora utilizzabili da parte dell'ente.
Le immobilizzazioni in corso o lavori in economia, devono essere valutate al costo di produzione. Tale costo comprende:
- i costi di acquisto delle materie prime necessarie alla costruzione del bene;
- i costi diretti relativi alla costruzione in economia del bene (materiali e mano d'opera diretta, spese di progettazione, forniture esterne);
- i costi indiretti nel limite di ciò che è specificamente connesso alla produzione del bene in economia, quali, ad esempio, la quota parte delle spese generali di fabbricazione e degli oneri finanziari.
Non sono, in ogni caso, comprese, tra i costi di produzione interni di immobilizzazione, le spese generali ed amministrative sostenute dall'ente.

Per i dettagli delle aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni materiali da società ed enti rientranti nell'area di consolidamento, si rinvia alle rispettive note integrative.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata, e se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.
Si specifica che, pur essendo state, in alcuni casi, utilizzate aliquote diverse da quelle previste dal principio contabile 4/3 del D.Lgs. 118/2011, si ritiene utile confermare nel bilancio consolidato i valori riportati dalla società, allo scopo di mantenere la tipicità del settore e garantire la rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, così come previsto dal secondo periodo del paragrafo 4.1 del principio contabile 4/4 Bilancio Consolidato, di cui al D.lgs 118/2011.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)
Per le società e gli Enti facenti parte del perimetro di consolidamento, ove presenti, i beni in leasing sono stati oggetto di valutazione patrimoniale ai sensi dello IAS n.17 e dell'OIC n.1, tenuto conto del rapporto di durata del contratto del leasing finanziario e del confronto con il tempo/aliquota dell'ammortamento del bene acquistato dalla società locataria. Ulteriori dettagli sono contenuti nella nota integrativa delle singole società o Enti.

Si riportano in tabella i valori delle immobilizzazioni materiali.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Immobilizzazioni materiali			
Beni demaniali	**74.456.570,90**	**75.576.113,54**	**- 1.119.542,64**
Terreni	-	-	-
Fabbricati	-	-	-
Infrastrutture	74.456.570,90	75.576.113,54	- 1.119.542,64
Altri beni demaniali	-	-	-
Altre immobilizzazioni materiali	**104.823.036,25**	**103.572.446,08**	**1.250.590,17**
Terreni	17.635.800,78	16.874.296,16	761.504,62
di cui in leasing finanziario	-	-	-
Fabbricati	54.784.004,84	56.235.967,83	- 1.451.962,99
di cui in leasing finanziario	-	-	-
Impianti e macchinari	21.571.062,64	19.899.997,99	1.671.064,65
di cui in leasing finanziario	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	153.538,30	140.162,31	13.375,99
Mezzi di trasporto	1.125.520,77	239.035,29	886.485,48
Macchine per ufficio e hardware	279.848,35	292.532,80	- 12.684,45
Mobili e arredi	875.211,21	762.264,09	112.947,12
Infrastrutture	7.821.436,68	8.118.453,26	- 297.016,58
Altri beni materiali	576.612,68	1.009.736,35	- 433.123,67
Immobilizzazioni in corso ed acconti	55.518.514,19	51.507.323,96	4.011.190,23
Totale immobilizzazioni materiali	**234.798.121,34**	**230.655.883,58**	**4.142.237,76**

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in società controllate e partecipate sono valutate in base al "metodo del patrimonio netto" di cui all'art. 2426 n. 4 codice civile. A tal fine, l'utile o la perdita d'esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, è portato al conto economico, ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l'incremento o la riduzione della partecipazione azionaria. Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

patrimonio netto devono determinare l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio.
Per le partecipate non ricomprese nel perimetro di consolidamento, è stato mantenuto il criterio di valutazione utilizzato in sede di redazione dello stato patrimoniale del Comune al 31 dicembre 2021.

Il valore dei crediti concessi dall'ente è determinato dallo stock di crediti concessi. Non costituiscono immobilizzazioni finanziarie le concessioni di credito per far fronte a temporanee esigenze di liquidità. Nello stato patrimoniale tali crediti sono rappresentati al netto del fondo svalutazione crediti riguardante i crediti di finanziamento.

Le immobilizzazioni finanziarie risultano come segue.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Immobilizzazioni Finanziarie			
Partecipazioni in	**14.984,49**	**8.318,40**	**6.666,09**
imprese controllate	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-
altri soggetti	14.984,49	8.318,40	6.666,09
Crediti verso	**1.567.609,09**	**1.567.609,09**	**-**
altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
imprese controllate	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-
altri soggetti	1.567.609,09	1.567.609,09	-
Altri titoli	3.604,50	3.606,76	- 2,26
Totale immobilizzazioni finanziarie	**1.586.198,08**	**1.579.534,25**	**6.663,83**

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze iscritte nell'attivo circolante dello stato patrimoniale attivo consolidato sono di seguito riportate.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Rimanenze	424.876,26	363.488,80	61.387,46
Totale rimanenze	**424.876,26**	**363.488,80**	**61.387,46**

Crediti

Nello Stato Patrimoniale del Comune capogruppo i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, in quanto il valore nominale è stato decurtato del Fondo crediti di dubbia esigibilità. Il Fondo svalutazione crediti rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Il fondo svalutazione crediti è rappresentato nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti i crediti.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Per quanto riguarda le società o enti compresi nel perimetro, i crediti verso clienti sono stati iscritti al minore tra il valore nominale ed il valore di presunto realizzo, ottenuto mediante l'accantonamento di un apposito fondo di svalutazione crediti.
I crediti verso altri, anch'essi valutati al valore di presunto realizzo, sono relativi a crediti verso Enti pubblici, Erario, Istituti Previdenziali, etc.

Si riportano nella tabella che segue i crediti.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Crediti			
Crediti di natura tributaria	**2.524.746,46**	**2.508.417,99**	**16.328,47**
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-
Altri crediti da tributi	2.524.746,46	2.508.417,99	16.328,47
Crediti da Fondi perequativi	-	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi	**2.459.428,56**	**1.100.233,24**	**1.359.195,32**
verso amministrazioni pubbliche	2.443.019,06	1.100.233,24	1.342.785,82
imprese controllate	-	-	-
imprese partecipate	16.409,50	-	16.409,50
verso altri soggetti	-	-	-
Verso clienti ed utenti	6.430.561,56	8.602.871,93	- 2.172.310,37
Altri Crediti	**2.673.868,83**	**2.668.473,61**	**5.395,22**
verso l'erario	874.689,41	783.306,91	91.382,50
per attività svolta per c/terzi	13.059,66	562.598,75	- 549.539,09
altri	1.786.119,76	1.322.567,95	463.551,81
Totale crediti	**14.088.605,41**	**14.879.996,77**	**- 791.391,36**

Per quanto riguarda la presenza di crediti di durata residua superiore a cinque anni, si rinvia alle informazioni contenute nella relazione sulla gestione e nelle note integrative approvate dall'ente capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento, allegate anche alla presente relazione e parte integrante del bilancio consolidato dell'ente Capogruppo.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide si riferiscono ai valori di seguito rappresentati.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Disponibilità liquide			
Conto di tesoreria	**15.342.553,77**	**13.082.948,90**	**2.259.604,87**
Istituto tesoriere	15.342.553,77	13.082.948,90	2.259.604,87
presso Banca d'Italia	-	-	-
Altri depositi bancari e postali	5.124.110,43	7.251.466,09	**- 2.127.355,66**
Denaro e valori in cassa	1.358,91	1.451,33	**- 92,42**
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	**-**
Totale disponibilità liquide	**20.468.023,11**	**20.335.866,32**	**132.156,79**

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.
I ratei attivi sono rappresentati, rispettivamente, dalle quote di ricavi/proventi che avranno manifestazione finanziaria futura, ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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.

I risconti attivi sono rappresentati rispettivamente dalle quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (liquidazione della spesa/pagamento), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

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

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi ed i costi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati rispettivamente con l'iscrizione di risconti attivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo.

Per quanto concerne le società i ratei e risconti attivi sono contabilizzati nel rispetto della competenza temporale ed economica delle operazioni (art.2424 bis, comma 5 Codice Civile), ivi compresi quelli originati dai contributi in conto impianti.

Sono stati rilevati i seguenti ratei e risconti attivi.

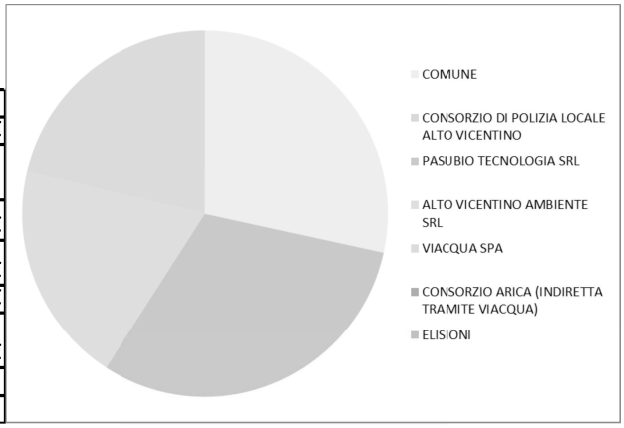
	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi	41,48	-	41,48
Risconti attivi	275.541,24	159.586,36	115.954,88
TOTALE RATEI E RISCONTI	**275.582,72**	**159.586,36**	**115.996,36**

Si riporta altresì la distinzione per soggetto.

RATEI ATTIVI	IMPORTO
COMUNE	-
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	-
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	-
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	-
VIACQUA SPA	41,48 €
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	-
ELISIONI	-
TOTALE	**41,48**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE:
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RISCONTI ATTIVI	IMPORTO
COMUNE	78.309,79 €
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	-
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	84.488,61 €
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	54.091,12 €
VIACQUA SPA	58.609,48 €
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	42,24 €
ELISIONI	-
TOTALE	**275.541,24**



Patrimonio netto

Il patrimonio netto, alla data di chiusura del bilancio, è articolato nelle seguenti poste:

a) fondo di dotazione;

b) riserve;

c) risultati economici positivi o (negativi) di esercizio.

d) Risultati economici di esercizi precedenti.

e) Riserve negative per beni indisponibili.

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente.

Si riporta qui di seguito la composizione del Patrimonio Netto seguendo le novità introdotte dal 13° correttivo, in base al quale è possibile attribuire "0" a tutte le voci del patrimonio netto della colonna 2020 salvo la voce "Totale Patrimonio netto (A)" cui è imposto l'importo dello stato patrimoniale 2020:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	-	-	
Riserve	**168.029.253,46**	**-**	
		-	
da capitale	-	-	
da permessi di costruire	31.715.360,39	-	
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	126.818.765,40	-	
altre riserve indisponibili	9.495.127,67	-	
altre riserve disponibili	-		
Risultato economico dell'esercizio	514.105,44		
Risultati economici di esercizi precedenti	-		
Riserve negative per beni indisponibili	- 2.284.746,86		
Patrimonio netto di gruppo	**166.258.612,04**	**-**	
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	**178.230,35**	**-**	
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	**- 27.861,43**	**-**	
Patrimonio netto di pertinenza di terzi	150.368,92	-	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**166.408.980,96**	**165.461.433,86**	**947.547,10**

Nella sezione del patrimonio di netto si trova la distinzione tra il capitale proprio e quello di terzi.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Fondo rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura dell'esercizio non erano tuttavia determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Per trattamento di quiescenza	693,21	-	693,21
Per imposte	-	3.067,26	- 3.067,26
Altri	9.396.361,64	9.346.323,80	50.037,84
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI	**9.397.054,85**	**9.349.391,06**	**47.663,79**

Trattamento di fine rapporto

Il fondo corrisponde al totale delle indennità a favore dei dipendenti delle società e degli enti compresi nell'area di consolidamento, in quanto il Comune non accantona somme a tale titolo.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	512.748,07	546.254,99	- 33.506,92
TOTALE T.F.R.	**512.748,07**	**546.254,99**	**- 33.506,92**

Debiti

In tutti i bilanci oggetto di consolidamento i debiti di funzionamento sono esposti al loro valore nominale. I debiti da finanziamento dell'ente corrispondono alle quote ancora da rimborsare.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Si riportano nella tabella che segue i debiti.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
DEBITI			
Debiti da finanziamento	**40.719.411,94**	**44.232.014,49**	**- 3.512.602,55**
prestiti obbligazionari	16.339.860,96	18.373.194,69	- 2.033.333,73
v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
verso banche e tesoriere	4.005.357,73	5.437.768,54	- 1.432.410,81
verso altri finanziatori	20.374.193,25	20.421.051,26	- 46.858,01
Debiti verso fornitori	9.328.668,92	8.022.617,23	1.306.051,69
Acconti	2.275,43	2.275,43	-
Debiti per trasferimenti e contributi	**972.631,95**	**747.679,34**	**224.952,61**
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	968.192,43	747.255,22	220.937,21
imprese controllate	-	-	-
imprese partecipate	4.293,52	-	4.293,52
altri soggetti	146,00	424,12	- 278,12
Altri debiti	**3.658.830,96**	**2.944.955,81**	**713.875,15**
tributari	177.174,56	92.738,87	84.435,69
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	326.670,94	309.881,15	16.789,79
per attività svolta per c/terzi	776.390,93	786.712,89	- 10.321,96
altri	2.378.594,53	1.755.622,90	622.971,63
TOTALE DEBITI	**54.681.819,20**	**55.949.542,30**	**- 1.267.723,10**

Per quanto riguarda la presenza di debiti di durata residua superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, si rimanda alle informazioni contenute nella relazione sulla gestione e nelle note integrative approvate dalla Capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento, allegate anche alla presente relazione e parte integrante del bilancio consolidato dell'ente Capogruppo.

In merito all'utilizzo di strumenti finanziari derivati si rimanda alle informazioni contenute nelle note integrative e nelle relazioni sulla gestione approvate dall'ente capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento.

Ratei e risconti passivi

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

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

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

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.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati rispettivamente con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo.

Per quanto concerne le società i ratei e risconti passivi sono contabilizzati nel rispetto della competenza temporale ed economica delle operazioni (art.2424 bis, comma 5 Codice Civile), ivi compresi quelli originati dai contributi in conto impianti.

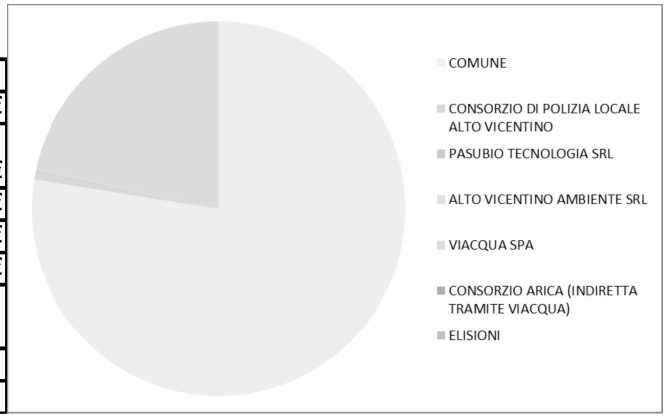
Si riportano di seguito le voci che compongono l'aggregato ratei e risconti passivi.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
Ratei passivi	65.736,44	13,46	65.722,98
Risconti passivi	**40.869.487,28**	**36.910.675,71**	**3.958.811,57**
Contributi agli investimenti	**31.959.161,79**	**29.218.415,86**	**2.740.745,93**
da altre amministrazioni pubbliche	277.792,96	255.701,25	22.091,71
da altri soggetti	31.681.368,83	28.962.714,61	2.718.654,22
Concessioni pluriennali	-	-	-
Altri risconti passivi	8.910.325,49	7.692.259,85	1.218.065,64
TOTALE RATEI E RISCONTI	**40.935.223,72**	**36.910.689,17**	**4.024.534,55**

Si riporta altresì la distinzione per soggetto.

RATEI PASSIVI	IMPORTO
COMUNE	-
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	-
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	16,06 €
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	235,03 €
VIACQUA SPA	65.477,03 €
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	8,32 €
ELISIONI	-
TOTALE	**65.736,44**

RISCONTI PASSIVI	IMPORTO
COMUNE	31.681.368,83 €
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	277.792,96 €
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	40.950,10 €
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	44.255,87 €
VIACQUA SPA	8.825.119,52 €
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	-
ELISIONI	-
TOTALE	**40.869.487,28**



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Conti d'ordine

Le "voci" poste nei conti d'ordine non individuano elementi attivi e passivi del patrimonio poiché sono registrate tramite un sistema di scritture secondario o minore (improprio per alcuni Autori) che, in quanto tale, è distinto ed indipendente dalla contabilità generale economico-patrimoniale.

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- Al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- Al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- Al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
CONTI D'ORDINE			
1) Impegni su esercizi futuri	3.440.232,78	3.129.712,87	310.519,91
2) beni di terzi in uso	-	-	-
3) beni dati in uso a terzi	-	-	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-	-
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-	-
7) garanzie prestate a altre imprese	4.302.273,24	-	4.302.273,24
TOTALE CONTI D'ORDINE	**7.742.506,02**	**3.129.712,87**	**4.612.793,15**

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Ricavi ordinari

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
Proventi da tributi	18.357.019,71	18.261.126,03	95.893,68
Proventi da fondi perequativi	3.978.633,32	3.966.208,64	12.424,68
Proventi da trasferimenti e contributi	**4.062.016,32**	**5.337.849,09**	**-1.275.832,77**
Proventi da trasferimenti correnti	4.054.108,03	5.329.940,80	-1.275.832,77
Quota annuale di contributi agli investimenti	7.908,29	7.908,29	-
Contributi agli investimenti	-	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	**15.527.409,61**	**13.126.834,70**	**2.400.574,91**
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.545.873,88	2.723.280,33	822.593,55
Ricavi della vendita di beni	11.782,17	105.607,00	- 93.824,83
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	11.969.753,56	10.297.947,37	1.671.806,19
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	82.715,05	8.351,66	74.363,39
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 12.049,80	-	- 12.049,80
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	349.455,51	415.558,42	- 66.102,91
Altri ricavi e proventi diversi	6.263.655,15	7.039.422,09	- 775.766,94
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	**48.608.854,87**	**48.155.350,63**	**453.504,24**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE:
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

I ricavi delle vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

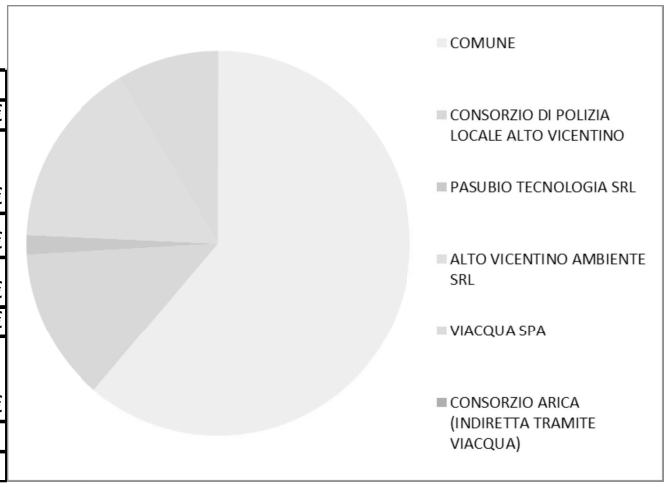
Costi ordinari

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.672.920,62	1.671.974,16	946,46
Prestazioni di servizi	16.667.997,62	15.673.742,34	994.255,28
Utilizzo beni di terzi	593.228,58	503.821,13	89.407,45
Trasferimenti e contributi	**3.924.918,06**	**3.985.830,59**	**- 60.912,53**
Trasferimenti correnti	3.338.521,79	3.670.788,11	- 332.266,32
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	261.396,27	119.902,61	141.493,66
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	325.000,00	195.139,87	129.860,13
Personale	14.524.872,05	14.271.835,69	253.036,36
Ammortamenti e svalutazioni	**8.210.707,34**	**8.093.447,46**	**117.259,88**
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	77.863,45	77.532,49	330,96
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	7.907.263,60	7.651.137,57	256.126,03
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	104.901,41	- 104.901,41
Svalutazione dei crediti	225.580,29	259.875,99	- 34.295,70
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	9.278,52	- 7.070,53	16.349,05
Accantonamenti per rischi	70.390,72	-	70.390,72
Altri accantonamenti	557.685,69	108.011,75	449.673,94
Oneri diversi di gestione	392.922,68	389.710,35	3.212,33
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	**46.624.921,88**	**44.691.302,94**	**1.933.618,94**

Spese di personale

Nel bilancio consolidato le spese di personale utilizzato a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale sono distinte per ogni componente del Gruppo (tenendo conto della partecipazione e del metodo di consolidamento) come di seguito indicato:

SPESA PER PERSONALE	IMPORTO
COMUNE	8.886.574,56 €
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	1.872.359,04 €
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	239.462,23 €
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	2.285.544,76 €
VIACQUA SPA	1.237.886,54 €
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	3.044,92 €
ELISIONI	-
TOTALE	**14.524.872,05**



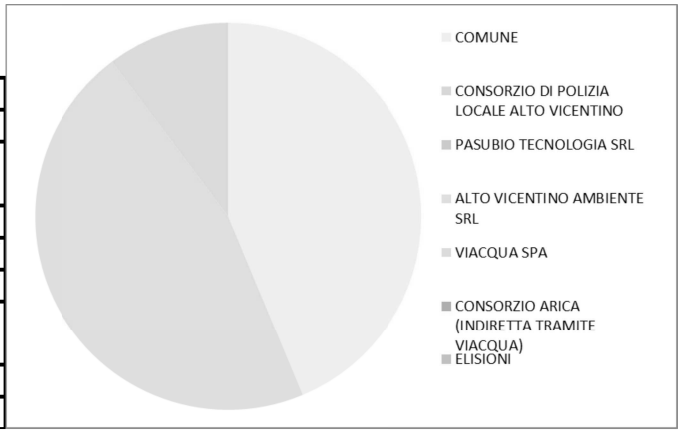
COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Altri accantonamenti

La voce Altri accantonamenti rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento costituiti da tutti i crediti dell'ente diversi da quelli derivanti dalla concessione di crediti ad altri soggetti. Sono indicate in tale voce le quote di accantonamento per presunta inesigibilità che devono gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si manifestano, con riferimento ai crediti iscritti nel conto del patrimonio. Il fondo svalutazione crediti è rappresentato nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardanti i crediti.

Si rappresenta di seguito il contributo apportato dai soggetti del perimetro relativamente alla voce costi per altri accantonamenti.

ALTRI ACCANTONAMENTI	IMPORTO
COMUNE	243.792,00 €
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	-
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	-
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	256.717,71 €
VIACQUA SPA	57.175,98 €
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	-
ELISIONI	-
TOTALE	**557.685,69**



Gestione finanziaria

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
Proventi da partecipazioni	**-**	**-**	**-**
da società controllate	**-**	**-**	-
da società partecipate	**-**	**-**	-
da altri soggetti	**-**	**-**	-
Altri proventi finanziari	14.812,54	16.368,83	- 1.556,29
Totale proventi finanziari	**14.812,54**	**16.368,83**	**- 1.556,29**
Oneri finanziari			
Interessi ed altri oneri finanziari	**1.244.643,95**	**1.206.671,05**	**37.972,90**
Interessi passivi	1.229.307,20	910.127,34	319.179,86
Altri oneri finanziari	15.336,75	296.543,71	- 281.206,96
Totale oneri finanziari	**1.244.643,95**	**1.206.671,05**	**37.972,90**
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	**- 1.229.831,41**	**- 1.190.302,22**	**- 39.529,19**

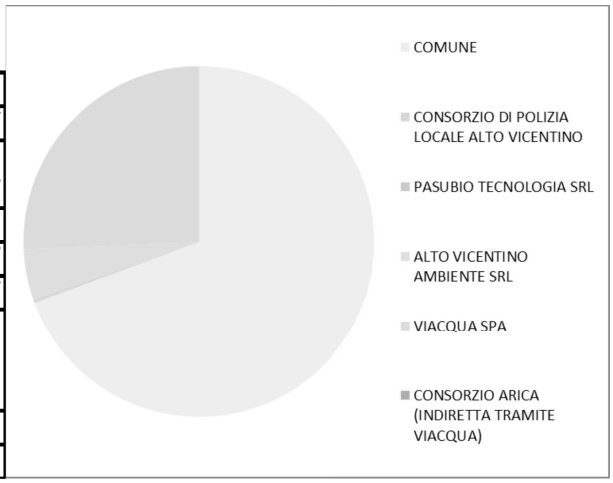
Oneri finanziari

Gli interessi passivi, all'interno degli oneri finanziari, ammontano a € 1.229.307,20.

Si rappresenta di seguito il contributo apportato dai soggetti del perimetro relativamente alla voce interessi passivi.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INTERESSI PASSIVI	IMPORTO
COMUNE	852.479,47 €
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	3.800,00 €
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	-
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	57.274,65 €
VIACQUA SPA	315.753,08 €
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	-
ELISIONI	-
TOTALE	**1.229.307,20**



La suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento è riportata nelle singole note integrative dei soggetti consolidati, a cui si rimanda (costituiscono infatti parte integrante della presente relazione allegato al bilancio consolidato).

Gestione straordinaria

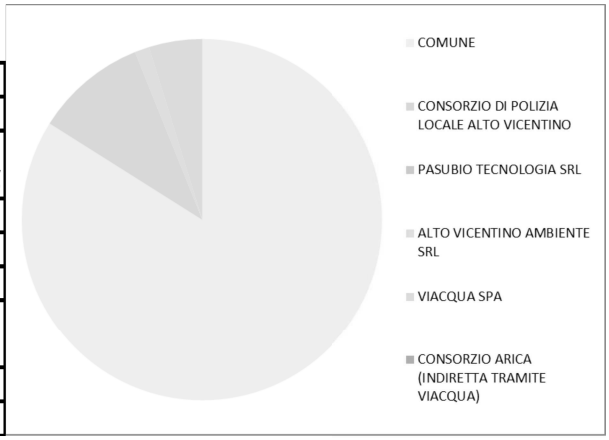
La composizione dei proventi e degli oneri straordinari è la seguente:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari	**1.161.622,47**	**897.188,07**	264.434,40
Proventi da permessi di costruire	-	-	-
Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	65.779,15	- 65.779,15
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.112.736,13	536.398,54	576.337,59
Plusvalenze patrimoniali	48.886,34	295.010,38	- 246.124,04
Altri proventi straordinari	-	-	-
Totale proventi straordinari	**1.161.622,47**	**897.188,07**	**264.434,40**
Oneri straordinari	**572.787,99**		
Trasferimenti in conto capitale	**-**	**-**	-
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	480.731,85	932.759,52	- 452.027,67
Minusvalenze patrimoniali	**92.056,14**	**499.663,52**	- 407.607,38
Altri oneri straordinari	**-**	**-**	-
Totale oneri straordinari	**572.787,99**	**1.432.423,04**	**- 859.635,05**
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	**588.834,48**	**- 535.234,97**	**1.124.069,45**

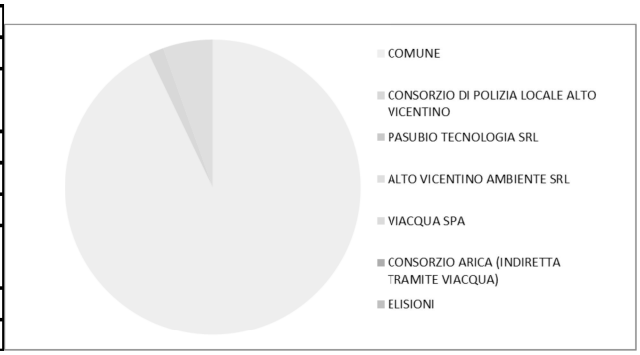
Per quanto concerne ulteriori dettagli si rappresenta di seguito il contributo apportato dai soggetti del perimetro relativamente ai componenti straordinari.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ONERI STRAORDINARI	IMPORTO
COMUNE	480.820,06
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	57.061,21 €
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	-
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	7.562,15
VIACQUA SPA	27.344,57
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	-
ELISIONI	-
TOTALE	**572.787,99**



PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO
COMUNE	1.079.127,36
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	19.272,41 €
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	-
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	63.222,70
VIACQUA SPA	-
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	-
ELISIONI	-
TOTALE	**1.161.622,47**



Imposte

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte	856.692,05	729.205,92	127.486,13

Risultato economico consolidato

Il risultato economico consolidato, dopo le operazioni di consolidamento, ammonta ad €486.244,01, mentre quello come comune capogruppo ammonta a € 21.651,38.

Il risultato consolidato dell'esercizio 2020 era pari a euro 1.007.973,18, mentre quello della capogruppo era pari a euro 643.589,66.

Variazione fra Patrimonio Netto del Comune e quello Consolidato

La variazione del patrimonio netto fra i valori del comune e quelli consolidati presenta le seguenti risultanze. Nel patrimonio consolidato sono altresì compresi, ove presenti, i valori del fondo d dotazione e delle riserve di pertinenza di terzi, che trovano puntuale esposizione nella voce corrispondente.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PATRIMONIO NETTO	Comune al 31.12.2021	Bilancio consolidato al 31.12.2021	Variazioni
Fondo di dotazione	**-**	**-**	**-**
Riserve	**158.534.125,79**	**168.029.253,46**	**9.495.127,67**
da risultato economico di esercizi precedenti	-	-	-
da capitale	-	-	-
da permessi di costruire	*31.715.360,39*	*31.715.360,39*	-
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	*126.818.765,40*	*126.818.765,40*	-
altre riserve indisponibili	-	*9.495.127,67*	*9.495.127,67*
altre riserve disponibili	-	-	-
Risultato economico dell'esercizio	**21.651,38**	**514.105,44**	**492.454,06**
Risultati economici di esercizi precedenti	**-**	**-**	**-**
Riserve negative per beni indisponibili	**- 2.284.746,86**	**- 2.284.746,86**	**-**
Patrimonio netto del gruppo	**156.271.030,31**	**166.258.612,04**	**9.987.581,73**
Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi		178.230,35	178.230,35
Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi		- 27.861,43	- 27.861,43
Patrimonio netto di pertinenza di terzi		150.368,92	150.368,92
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**156.271.030,31**	**166.408.980,96**	**10.137.950,65**

La differenza tra il Patrimonio netto consolidato e quello del Comune pari ad € 10.137.950,65 è imputabile a:

a) per € 9.495.127,67 a variazioni per valorizzazione delle imprese partecipate con il metodo del Patrimonio Netto;
b) per € 492.454,06 a variazione del risultato economico;
c) per € 178.230,35 a Fondo di dotazione di pertinenza di terzi;
d) per € -27.861,43 a Riserve di pertinenza di terzi.

Altre informazioni

Compensi spettanti agli amministratori e all'organo di revisione della capogruppo

Nel corso dell'esercizio 2021 i componenti della Giunta Comunale (Sindaco, Vicesindaco e assessori) della capogruppo hanno percepito complessivamente € 211.006,71 (al lordo delle ritenute di legge).

L'organo di revisione economico-finanziaria della medesima capogruppo ha percepito nell'anno 2021 complessivamente € 34.827,07.

L'organo di revisione non ricopre la carica di membro del Collegio sindacale nelle società o enti compresi nel bilancio consolidato.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Perdite ripianate dalla capogruppo

La capogruppo negli ultimi tre anni non ha ripianato perdite attraverso conferimenti o altre operazioni finanziarie.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Per quanto riguarda le informazioni concernenti i rapporti con il personale, il verificarsi di infortuni o di danni causati all'ambiente, si rimanda alle informazioni contenute nelle note integrative e nelle relazioni sulla gestione approvate dall'ente capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per quanto riguarda le informazioni concernenti i fatti di rilevo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rimanda alle informazioni contenute nelle note integrative e nelle relazioni sulla gestione approvate dall'ente capogruppo e da tutti i soggetti compresi nel perimetro di consolidamento.

SCHIO, 07/09/2022

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE:
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ALLEGATI

Elenco rettifiche del bilancio consolidato

Bilanci 2021 dei soggetti inclusi nel perimetro di consolidamento e la relativa nota integrativa

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE:
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ELENCO RETTIFICHE

Elisione Comune - Partecipata (E)

costi AVA-VIACQUA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	180.883,07	0.00	42.941,64
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(E.dc)	184.023,70	0.00	30.271,90	0.00
VIACQUA SPA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	173.796,15	0.00	12.669,74	0.00
				42.941,64	**42.941,64**

Elisione Comune - Partecipata (E)

costi COMUNE-AVA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	4.027.895,83	0.00	956.222,47	0.00
Comune di Schio	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	3.651.515,30	0.00	866.869,73
Comune di Schio	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	20.491,82	0.00	4.864,76
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	355.888,71	0.00	84.487,98
				956.222,47	**956.222,47**

Elisione Comune - Partecipata (E)

costi COMUNE-CONSORZIO DI POLIZIA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	a) Trasferimenti correnti(E.B.12.a)	0.00	1.554.788,52	0.00	1.554.788,52
CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	1.554.788,52	0.00	1.554.788,52	0.00
				1.554.788,52	**1.554.788,52**

Elisione Comune - Partecipata (E)

costi COMUNE-PASUBIO

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(E.dc)	65.528,57	0.00	18.800,15	0.00
Comune di Schio	9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo(E.B.9)	0.00	737,66	0.00	211,63
Comune di Schio	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	871.495,57	0.00	250.032,08
Comune di Schio	11) Utilizzo beni di terzi(E.B.11)	0.00	34.994,07	0.00	10.039,80
Comune di Schio	9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo(E.B.9)	0.00	56.921,69	0.00	16.330,83
Pasubio Tecnologia srl	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	898.620,42	0.00	257.814,20	0.00
				276.614,35	**276.614,34**

Elisione Comune - Partecipata (E)

costi COMUNE-VIACQUA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	63.596,74	0.00	4.636,20
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	1.167,56	0.00	85,12
VIACQUA SPA	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.	64.764,30	0.00	4.721,32	0.00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ELENCO RETTIFICHE

	4.c)				
				4.721,32	**4.721,32**

Elisione Comune - Partecipata (E)

ricavi AVA-VIACQUA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	140,00	0.00	33,24	0.00
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	140,00	0.00	23,03
VIACQUA SPA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	140,00	0.00	10,21
				33,24	**33,24**

Elisione Comune - Partecipata (E)

ricavi COMUNE-AVA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	6.066,00	0.00	1.440,07
Comune di Schio	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	6.116,00	0.00	1.451,94	0.00
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	50,00	0.00	11,87
				1.451,94	**1.451,94**

Elisione Comune - Partecipata (E)

ricavi COMUNE-CONSORZIO POLIZIA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	14.500,00	0.00	14.500,00	0.00
Comune di Schio	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	14.012,52	0.00	14.012,52	0.00
Comune di Schio	1) Proventi da tributi(E.A.1)	489.100,87	0.00	489.100,87	0.00
CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	14.500,00	0.00	14.500,00
CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	a) Trasferimenti correnti(E.B.12.a)	0.00	503.113,39	0.00	503.113,39
				517.613,39	**517.613,39**

Elisione Comune - Partecipata (E)

ricavi COMUNE-VIACQUA SPA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	92.134,87	0.00	6.716,63	0.00
Comune di Schio	a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni(E.A.4.a)	50.259,49	0.00	3.663,92	0.00
Comune di Schio	8) Altri ricavi e proventi diversi(E.A.8)	29.016,27	0.00	2.115,29	0.00
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	24.438,98	0.00	1.781,60
VIACQUA SPA	18) Oneri diversi di gestione(E.B.18)	0.00	146.971,65	0.00	10.714,23
				12.495,84	**12.495,83**

Elisione Partecipata - Partecipata (E)

costi VIACQUA-ARICA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ELENCO RETTIFICHE

A.RI.C.A. AZIENDE RIUNITE COLLETTORE ACQUE	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	372.988,30	0.00	6.788,39	0.00
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(E.dc)	387.105,85	0.00	21.174,69	0.00
VIACQUA SPA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	383.581,31	0.00	27.963,08
				27.963,08	**27.963,08**

Elisione Partecipata - Partecipata (E)

costi VIACQUA-PASUBIO

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	5.410,47	0.00	1.157,84
Pasubio Tecnologia srl	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	5.410,50	0.00	1.552,27	0.00
VIACQUA SPA	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	5.410,50	0.00	394,43
				1.552,27	**1.552,27**

Elisione Partecipata - Partecipata (E)

ricavi PASUBIO-CONSORZIO POLIZIA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(E.dc)	118.256,32	0.00	84.328,58	0.00
CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	118.256,32	0.00	118.256,32
Pasubio Tecnologia srl	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	118.256,32	0.00	33.927,74	0.00
				118.256,32	**118.256,32**

Elisione Partecipata - Partecipata (E)

ricavi VIACQUA-CONSORZIO POLIZIA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(E.dc)	300,21	0.00	278,32	0.00
CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	300,21	0.00	300,21
VIACQUA SPA	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	300,21	0.00	21,89	0.00
				300,21	**300,21**

Elisione Partecipata - Partecipata (E)

ricavi VIACQUA-PASUBIO

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(E.dc)	454,67	0.00	97,30	0.00
Pasubio Tecnologia srl	10) Prestazioni di servizi (E.B.10)	0.00	454,68	0.00	130,45
VIACQUA SPA	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	454,68	0.00	33,15	0.00
				130,45	**130,45**

Elisione Comune - Partecipata (P)

crediti COMUNE-AVA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	118.078,07	0.00	28.174,77	0.00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRO PRETTO e stampato il giorno 28/11/2022 da Cosetta Bonollo.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ELENCO RETTIFICHE

Comune di Schio	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	118.678,07	0.00	28.174,17
				28.174,17	**28.174,17**

Elisione Comune - Partecipata (P)

crediti COMUNE-CONSORZIO POLIZIA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	c) altri(P.A.C.II.4.c)	0.00	39.897,42	0.00	39.897,42
CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	39.897,42	0.00	39.897,42	0.00
				39.897,42	**39.897,42**

Elisione Comune - Partecipata (P)

crediti COMUNE-VIACQUA SPA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	94.596,62	0.00	6.896,09
VIACQUA SPA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	94.596,62	0.00	6.896,09	0.00
				6.896,09	**6.896,09**

Elisione Comune - Partecipata (P)

debiti COMUNE-AVA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	894.396,47	0.00	212.329,72
Comune di Schio	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	894.396,47	0.00	212.329,72	0.00
				212.329,72	**212.329,72**

Elisione Comune - Partecipata (P)

debiti COMUNE-CONSORZIO POLIZIA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	140.302,91	0.00	140.302,91	0.00
CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	140.302,91	0.00	140.302,91
				140.302,91	**140.302,91**

Elisione Comune - Partecipata (P)

debiti COMUNE-PASUBIO

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	63.827,68	0.00	18.312,16	0.00
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	0,01	0.00	0,00
Pasubio Tecnologia srl	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	63.827,67	0.00	18.312,16
				18.312,16	**18.312,16**

Elisione Comune - Partecipata (P)

debiti COMUNE-VIACQUA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	21.606,95	0.00	1.575,15	0.00
VIACQUA SPA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	21.606,95	0.00	1.575,15
				1.575,15	**1.575,15**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ELENCO RETTIFICHE

Elisione Partecipata - Partecipata (P)

crediti PASUBIO-CONSORZIO POLIZIA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	485,28	0.00	346,05
CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	485,28	0.00	485,28	0.00
Pasubio Tecnologia srl	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	485,28	0.00	139,23
				485,28	**485,28**

Elisione Partecipata - Partecipata (P)

crediti VIACQUA-ARICA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
A.RI.C.A. AZIENDE RIUNITE COLLETTORE ACQUE	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	225.095,62	0.00	4.096,74	0.00
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	179.228,12	0.00	13.065,73	0.00
VIACQUA SPA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	235.424,76	0.00	17.162,47
				17.162,47	**17.162,47**

Elisione Partecipata - Partecipata (P)

crediti VIACQUA-PASUBIO

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	144,34	0.00	30,89
Pasubio Tecnologia srl	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	144,35	0.00	41,41	0.00
VIACQUA SPA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	144,35	0.00	10,52
				41,41	**41,41**

Elisione Partecipata - Partecipata (P)

debiti AVA -VIACQUA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	33.617,50	0.00	7.980,79	0.00
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	38.400,85	0.00	6.316,94
VIACQUA SPA	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	22.823,70	0.00	1.663,85
				7.980,79	**7.980,79**

Elisione Partecipata - Partecipata (P)

debiti VIACQUA-ARICA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
A.RI.C.A. AZIENDE RIUNITE COLLETTORE ACQUE	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	60.073,80	0.00	1.093,34
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	54.490,95	0.00	3.972,39
VIACQUA SPA	2) Debiti verso fornitori(P.P.D.2)	69.488,80	0.00	5.065,73	0.00
				5.065,73	**5.065,73**

Elisioni PN società/ente

AVA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ELENCO RETTIFICHE

ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	I) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	837.119,64	0.00	837.119,64	0.00
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	3.561.867,22	0.00	3.561.867,22	0.00
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	167.423,98	0.00	167.423,98	0.00
Comune di Schio	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	836.965,00	0.00	836.965,00
Comune di Schio	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	0.00	3.729.445,84	0.00	3.729.445,84
				4.566.410,84	**4.566.410,84**

Elisioni PN società/ente

CONSORZIO POLIZIA LOCALE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	0.00	357.639,61	0.00	357.639,61
CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	I) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	19.934,30	0.00	19.934,30	0.00
CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	42.735,17	0.00	42.735,17	0.00
CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	2.096,06	0.00	2.096,06	0.00
CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	f) altre riserve disponibili(P.P.A.II.f_)	75.369,36	0.00	75.369,36	0.00
CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	217.504,72	0.00	217.504,72	0.00
				357.639,61	**357.639,61**

Elisioni PN società/ente

PASUBIO

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	57.083,44	0.00	57.083,44
Comune di Schio	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	0.00	150.175,42	0.00	150.175,42
Pasubio Tecnologia srl	I) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	58.833,72	0.00	58.833,72	0.00
Pasubio Tecnologia srl	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	28.411,71	0.00	28.411,71	0.00
Pasubio Tecnologia srl	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	120.013,43	0.00	120.013,43	0.00
				207.258,86	**207.258,86**

Elisioni PN società/ente

VIACQUA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	844.600,00	0.00	844.600,00
Comune di Schio	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	0.00	5.257.866,15	0.00	5.257.866,15
VIACQUA SPA	I) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	844.076,30	0.00	844.076,30	0.00
VIACQUA SPA	b) da capitale(P.P.A.II.b_)	605.897,85	0.00	605.897,85	0.00
VIACQUA SPA	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	4.652.492,00	0.00	4.652.492,00	0.00
				6.102.466,15	**6.102.466,15**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ELENCO RETTIFICHE

Elisioni PN mista

ARICA TRAMITE VIACQUA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
A.RI.C.A. AZIENDE RIUNITE COLLETTORE ACQUE	I) Fondo di dotazione(P.P.A.I_)	751,96	0.00	751,96	0.00
A.RI.C.A. AZIENDE RIUNITE COLLETTORE ACQUE	IV) Risultati economici di esercizi precedenti(P.P.A.IV_)	1,67	0.00	1,67	0.00
VIACQUA SPA	b) imprese partecipate(P.A.B.IV.1.b)	0.00	752,98	0.00	752,98
VIACQUA SPA	e) altre riserve indisponibili(P.P.A.II.e_)	0.00	0,65	0.00	0,65
				753,63	**753,63**

Giroconto

DIFF.CONSOLIDAMENTO ECONOMICA

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	67.403,50	0.00	67.403,50	0.00
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(E.dc)	0.00	67.403,50	0.00	67.403,50
				67.403,50	**67.403,50**

Giroconto

giroconto crediti AVA verso COMUNE per debiti non riconosciuti

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi(E.A.4.c)	671.832,85	0.00	671.832,85	0.00
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	3) Verso clienti ed utenti(P.A.C.II.3)	0.00	671.832,85	0.00	671.832,85
				671.832,85	**671.832,85**

Giroconto

giroconto debiti non riconosciuti verso AVA ad accantonamenti fondo contenzioso

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	3) Altri(P.P.B.3)	671.832,85	0.00	671.832,85	0.00
Comune di Schio	16) Accantonamenti per rischi(E.B.16)	0.00	671.832,85	0.00	671.832,85
				671.832,85	**671.832,85**

Giroconto Differenza da consolidamento (P)

DIFF.CONSOLIDAMENTO PATRIMONIALE

SCRITTURE		DARE	AVERE	DARE %	AVERE %
Comune di Schio	9) Altre(P.A.B.I.9)	69.802,96	0.00	69.802,96	0.00
Comune di Schio	Differenza di Consolidamento(P.P.A.dc)	0.00	69.802,96	0.00	69.802,96
				69.802,96	**69.802,96**

	DARE %	AVERE %
TOTALI RETTIFICHE IN ELENCO	**16.708.709,5**	**16.708.709,5**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO
Sede: SCHIO

N. 6 Reg. Delib. ORIGINALE
N. 1818 di prot.

VERBALE DI DELIBERAZIONE ALL'ASSEMBLEA CONSORZIALE

SESSIONE ORDINARIA SEDUTA PUBBLICA CONVOCAZIONE SECONDA

L'anno duemilaventidue addì ventotto del mese di aprile alle ore 15,00 in seguito a regolare convocazione, si è riunita, in videoconferenza, l'Assemblea Consorziale.
Fatto l'appello risulta quanto segue:

Comune	Nome	Presente/Assente
Arsiero	Simone Mattielli	Presente
Laghi	Marco Lorenzato	Assente
Lastebasse	Emilio Leoni	Assente
Marano Vicentino	Alessandro Peron	Presente
Pedemonte	Roberto Carotta	Assente
Piovene Rocchette	Roberto De Luca	Presente
Posina	Adelio Cervo	Assente
Santorso	Giuseppe Bravo	Presente
San Vito di Leguzzano	Umberto Poscoliero	Assente
Schio	Barbara Corzato	Presente
Tonezza del Cimone	Franco Bertagnoli	Assente
Torrebelvicino	Emanuele Boscoscuro	Presente
Valdastico	Claudio Sartori Sessi	Assente
Valli del Pasubio	Carlo Bettanin	Assente
Velo d'Astico	Nicola Campanaro	Presente

PRESENTI N. 7 ASSENTI N. 8

Assume la Presidenza il Sig. Emanuele BOSCOSCURO
Il Presidente riconosce legale l'adunanza e dichiara aperta la seduta: chiama quindi a fungere da scrutatori i Signori:
- ==========
- ==========
- ==========

Assiste il Vice Comandante Dr. Loris REVRENNA

Il Presidente invita quindi l'Assemblea a prendere atto della seguente comunicazione:

OGGETTO:

APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
S:\Segreteria\Personale\NEW\Documenti AA\06 ORDINE\ASSEMBLEA CONSORZIALE 2022\22AC06 APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021.odt
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Relaziona il Presidente dell'Assemblea Ing. Emanuele Boscoscuro:

"Buongiorno a tutti, siamo qui per approvare il rendiconto della gestione 2021. Passo la parola al Responsabile del Servizio Finanziario per la spiegazione".

Soddisfatta ogni richiesta di integrazione e chiarimento, si chiude la discussione.

L'ASSEMBLEA CONSORZIALE

Premesso che con D.Lgs. 118 del 23 giugno 2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 - c. 3 - della Costituzione;

Richiamato il D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 che ha modificato ed integrato il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della L. 5 maggio 2009, n. 42;

Richiamato il D.Lgs. n. 267/2000 agli articoli 227, 228, 229 e 230 che definiscono le norme in materia di Rendiconto della gestione del Bilancio degli Enti Locali;

Considerato che il Consorzio di Polizia Locale Alto Vicentino non ha partecipato alla sperimentazione di cui all'art. 78 del D. Lgs. n. 118/2011;

Richiamato l'art. 227 comma 1: "*La dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio*";

Preso atto che con deliberazione di Consiglio di Amministrazione n. 7 del 05.04.2022, si è provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi esistenti alla fine dell'esercizio e da iscrivere nel conto del bilancio, previa verifica, per ciascuno di essi, delle motivazioni che ne hanno comportano la cancellazione e delle ragioni che ne consentono il mantenimento, e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, in conformità all'art. 228 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Preso atto che:
il Tesoriere comunale, Unicredit SpA, ha reso il conto nei termini previsti dall'articolo 226 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e la proposta di rendiconto 2021 chiude con risultati contabili concordanti con quelli del Tesoriere;

- il rapporto tra il complesso delle partite attive e passive risulta positivo ed è così determinato:
  - € 95.995,70 fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitale
  - € 6.476,56 parte destinata agli investimenti
  - € 208.945,58 parte disponibile
  - € 215.422,14 tot. risultato di amministrazione al 31.12.2021

Acquisita l'avvenuta presentazione dei conti della gestione dell'anno 2021, presentati dall'economo, dai consegnatari dei beni, dal tesoriere e dagli agenti contabili ai sensi dell'articolo 233 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n.267;

Visto lo schema di rendiconto per l'esercizio 2021 e relativi allegati, ed in particolare:
- il conto del bilancio

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
S:\Segreteria\Segreteria\Documenti NEW\Documenti AS400\DELIBERE ASSEMBLEA CONSORZIALE 2022\22AC06 APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021.odt
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- il conto economico e il conto del patrimonio
- prospetto relativo alla composizione dell'avanzo di amministrazione;
- il prospetto di ripartizione delle quote a carico dei comuni consorziati;

Richiamate inoltre le seguenti disposizioni del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

1) art. 151 comma 6: *"Al rendiconto è allegata una relazione della Giunta (Consiglio di Amministrazione) sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118"*;
2) art. 231: *"La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, ed e' predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni."*;

Vista la relazione predisposta per le predette finalità e considerata la necessità di disporne l'approvazione;

Visto l'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 il quale prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni;

Considerato che, in attuazione di detto articolo, sono stati emanati due decreti, del Ministero dell'economia e delle Finanze (decreto del 9 dicembre 2015, pubblicato nella G.U. n. 296 del 21-12-2015 - Suppl. Ordinario n. 68) e del Ministero dell'interno (decreto del 22 dicembre 2015), concernenti, rispettivamente, il piano degli indicatori per:

- le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4);
- gli enti locali (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4);

Elaborati gli indicatori previsti dal Decreto del Ministro per l'interno 22/12/2015: sintetici - analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione - analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. ed in particolare l'allegato 4/3 "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria";

Visto altresì il paragrafo 9.3 "Il primo stato patrimoniale: criteri di valutazione" del citato allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;

Vista la riclassificazione delle singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale e delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31/12/2015, nel rispetto del D.P.R. n. 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. con il relativo raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione, attuate in occasione del rendiconto 2016;

Considerato che il rendiconto è deliberato dall'organo consiliare dell'ente (Assemblea Consortile), tenuto motivatamente conto della relazione dell'organo di revisione;

Dato atto che lo schema di rendiconto approvato con la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 5 aprile 2022 è stato prontamente trasmesso all'Organo di revisione economico-finanziaria, per la presentazione della relazione di competenza;

Atteso che il medesimo schema di rendiconto è stato depositato e messo a disposizione dei componenti dell'assemblea prima dell'inizio della seduta in cui

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
S:\Segreteria\Segreteria\Documenti\NEW\Documenti\AS400\DRM\ASSEMBLEA CONSORZIALE 2022\22AC06 APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021.odt
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

viene esaminato il rendiconto, in data 6 aprile 2022, entro il termine non inferiore a venti giorni stabilito dal regolamento di contabilità;

SENTITA la relazione presentata dal Revisore dei Conti, allegato sub B);

UDITE le relazioni e la discussione che precede;

VISTO l'art. 174 del Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali del 18 agosto 2000, n. 267;

VISTI i pareri obbligatori previsti dall'art. 49 del Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali del 18 agosto 2000, n. 267, allegato sub C), che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

Con voti favorevoli unanimi favorevoli espressi nelle forme di legge;

D E L I B E R A

1) Di approvare lo schema di rendiconto di gestione per l'anno 2021, con i relativi seguenti allegati:
- il conto del bilancio;
- il conto economico e conto del patrimonio;
- prospetto relativo alla composizione dell'avanzo di amministrazione;
- il prospetto di ripartizione delle quote a carico dei comuni consorziati;

2) Di approvare la relazione illustrativa al rendiconto della gestione 2021, ai sensi del 6° comma dell'art. 151 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, allegata alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale.

4) Di dare atto che, con propria deliberazione n. 26 in data 30/10/2018, si è provveduto ad individuare la società Pasubio Tecnologia srl quale componente il Gruppo Amministrazione Pubblica "Consorzio di Polizia Locale Alto Vicentino", da non comprendere nel perimetro di consolidamento (bilancio consolidato) in quanto l'unica società partecipata, pur essendo a totale partecipazione pubblica, non risulta affidataria diretta di un servizio pubblico locale.

L'Assemblea Consorziale

Tenuto conto dell'urgenza,

Con voti unanimi espressi nelle forme di legge,

d e l i b e r a

di dichiarare il presente provvedimento, previa unanime e separata votazione, immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 - 4° comma - del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 268.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
S:\Segreteria\Segreteria\Documenti\NEW\Documenti iAS400\DELIBERA ASSEMBLEA CONSORZIALE 2022\22AC06 APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021.odt
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) / RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) / TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / ACCERTAMENTI (A) / MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R) / RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC) / TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP 0,00				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP 0,00				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 92.245,70				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP 0,00				
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***					
20101	**Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 146.070,43	RC 107.526,24	A 131.515,90	CP -14.554,53	EC 23.989,66
		CS 146.070,43	TR 107.526,24	CS -38.544,19		TR 23.989,66
20000	***Totale TITOLO 2*** ***Trasferimenti correnti***	**RS 0,00**	**RR 0,00**	**R 0,00**		**EP 0,00**
		CP 146.070,43	**RC 107.526,24**	**A 131.515,90**	**CP -14.554,53**	**EC 23.989,66**
		CS 146.070,43	**TR 107.526,24**	**CS -38.544,19**		**TR 23.989,66**
TITOLO 3:	***Entrate extratributarie***					
30100	**Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 500,00	RC 0,00	A 0,00	CP -500,00	EC 0,00
		CS 500,00	TR 0,00	CS -500,00		TR 0,00
30200	**Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	RS 21.391,73	RR 21.288,33	R -103,40		EP 0,00
		CP 902.500,00	RC 750.776,60	A 791.160,90	CP -111.339,10	EC 40.384,30
		CS 923.891,73	TR 772.064,93	CS -151.826,80		TR 40.384,30
30300	**Tipologia 300 - Interessi attivi**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 1.000,00	RC 0,10	A 0,10	CP -999,90	EC 0,00
		CS 1.000,00	TR 0,10	CS -999,90		TR 0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) / RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) / TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / ACCERTAMENTI (A) / MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R) / RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC) / TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
30500	**Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti**	RS	926.799,74	RR	904.434,41	R	-199,60			EP	22.165,73
		CP	2.605.305,96	RC	1.553.981,24	A	2.620.512,90	CP	15.206,94	EC	1.066.531,66
		CS	3.532.105,70	TR	2.458.415,65	CS	-1.073.690,05			TR	1.088.697,39
30000	***Totale TITOLO 3***	**RS**	**948.191,47**	**RR**	**925.722,74**	**R**	**-303,00**			**EP**	**22.165,73**
	Entrate extratributarie	**CP**	**3.509.305,96**	**RC**	**2.304.757,94**	**A**	**3.411.673,90**	**CP**	**-97.632,06**	**EC**	**1.106.915,96**
		CS	**4.457.497,43**	**TR**	**3.230.480,68**	**CS**	**-1.227.016,75**			**TR**	**1.129.081,69**
TITOLO 4:	***Entrate in conto capitale***										
40300	**Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale**	RS	1.455,15	RR	0,00	R	0,00			EP	1.455,15
		CP	30.000,00	RC	30.000,00	A	30.000,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	31.455,15	TR	30.000,00	CS	-1.455,15			TR	1.455,15
40000	***Totale TITOLO 4***	**RS**	**1.455,15**	**RR**	**0,00**	**R**	**0,00**			**EP**	**1.455,15**
	Entrate in conto capitale	**CP**	**30.000,00**	**RC**	**30.000,00**	**A**	**30.000,00**	**CP**	**0,00**	**EC**	**0,00**
		CS	**31.455,15**	**TR**	**30.000,00**	**CS**	**-1.455,15**			**TR**	**1.455,15**
TITOLO 7:	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***										
70100	**Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	857.704,41	RC	0,00	A	0,00	CP	-857.704,41	EC	0,00
		CS	857.704,41	TR	0,00	CS	-857.704,41			TR	0,00
70000	***Totale TITOLO 7***	**RS**	**0,00**	**RR**	**0,00**	**R**	**0,00**			**EP**	**0,00**
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	**CP**	**857.704,41**	**RC**	**0,00**	**A**	**0,00**	**CP**	**-857.704,41**	**EC**	**0,00**
		CS	**857.704,41**	**TR**	**0,00**	**CS**	**-857.704,41**			**TR**	**0,00**
TITOLO 9:	***Entrate per conto di terzi e partite di giro***										
90200	**Tipologia 200 - Entrate per conto terzi**	RS	69.009,04	RR	3.509,00	R	-55.981,30			EP	9.518,74
		CP	1.034.000,00	RC	494.985,89	A	499.603,13	CP	-534.396,87	EC	4.617,24
		CS	1.103.009,04	TR	498.494,89	CS	-604.514,15			TR	14.135,98

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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)
90000	***Totale TITOLO 9*** ***Entrate per conto di terzi e partite di giro***	**RS 69.009,04**	**RR 3.509,00**	**R -55.981,30**		**EP 9.518,74**
		CP 1.034.000,00	**RC 494.985,89**	**A 499.603,13**	**CP -534.396,87**	**EC 4.617,24**
		CS 1.103.009,04	**TR 498.494,89**	**CS -604.514,15**		**TR 14.135,98**
	TOTALE DEI TITOLI	**RS 1.018.655,66**	**RR 929.231,74**	**R -56.284,30**		**EP 33.139,62**
		CP 5.577.080,80	**RC 2.937.270,07**	**A 4.072.792,93**	**CP -1.504.287,87**	**EC 1.135.522,86**
		CS 6.595.736,46	**TR 3.866.501,81**	**CS -2.729.234,65**		**TR 1.168.662,48**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**RS 1.018.655,66**	**RR 929.231,74**	**R -56.284,30**		**EP 33.139,62**
		CP 5.669.326,50	**RC 2.937.270,07**	**A 4.072.792,93**	**CP -1.504.287,87**	**EC 1.135.522,86**
		CS 6.595.736,46	**TR 3.866.501,81**	**CS -2.729.234,65**		**TR 1.168.662,48**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP 0,00				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP 0,00				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 92.245,70				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP 0,00				
TITOLO 2:	**Trasferimenti correnti**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 146.070,43	RC 107.526,24	A 131.515,90	CP -14.554,53	EC 23.989,66
		CS 146.070,43	TR 107.526,24	CS -38.544,19		TR 23.989,66
TITOLO 3:	**Entrate extratributarie**	RS 948.191,47	RR 925.722,74	R -303,00		EP 22.165,73
		CP 3.509.305,96	RC 2.304.757,94	A 3.411.673,90	CP -97.632,06	EC 1.106.915,96
		CS 4.457.497,43	TR 3.230.480,68	CS -1.227.016,75		TR 1.129.081,69
TITOLO 4:	**Entrate in conto capitale**	RS 1.455,15	RR 0,00	R 0,00		EP 1.455,15
		CP 30.000,00	RC 30.000,00	A 30.000,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 31.455,15	TR 30.000,00	CS -1.455,15		TR 1.455,15
TITOLO 7:	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 857.704,41	RC 0,00	A 0,00	CP -857.704,41	EC 0,00
		CS 857.704,41	TR 0,00	CS -857.704,41		TR 0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) / RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) / TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / ACCERTAMENTI (A) / MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R) / RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC) / TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
TITOLO 9:	**Entrate per conto di terzi e partite di giro**	RS	69.009,04	RR	3.509,00	R	-55.981,30			EP	9.518,74
		CP	1.034.000,00	RC	494.985,89	A	499.603,13	CP	-534.396,87	EC	4.617,24
		CS	1.103.009,04	TR	498.494,89	CS	-604.514,15			TR	14.135,98
	TOTALE DEI TITOLI	**RS**	**1.018.655,66**	**RR**	**929.231,74**	**R**	**-56.284,30**			**EP**	**33.139,62**
		CP	**5.577.080,80**	**RC**	**2.937.270,07**	**A**	**4.072.792,93**	**CP**	**-1.504.287,87**	**EC**	**1.135.522,86**
		CS	**6.595.736,46**	**TR**	**3.866.501,81**	**CS**	**-2.729.234,65**			**TR**	**1.168.662,48**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**RS**	**1.018.655,66**	**RR**	**929.231,74**	**R**	**-56.284,30**			**EP**	**33.139,62**
		CP	**5.669.326,50**	**RC**	**2.937.270,07**	**A**	**4.072.792,93**	**CP**	**-1.504.287,87**	**EC**	**1.135.522,86**
		CS	**6.595.736,46**	**TR**	**3.866.501,81**	**CS**	**-2.729.234,65**			**TR**	**1.168.662,48**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 0,00				
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP 0,00				
MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***					
0101 **PROGRAMMA *01***	**Organi istituzionali**					
Titolo 1	**Spese correnti**	RS 6.360,00	PR 6.059,57	R -300,43		EP 0,00
		CP 11.250,86	PC 3.500,00	I 11.150,86	ECP 100,00	EC 7.650,86
		CS 17.610,86	TP 9.559,57	FPV 0,00		TR 7.650,86
Titolo 2	**Spese in conto capitale**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale PROGRAMMA 01	***Organi istituzionali***	**RS 6.360,00**	**PR 6.059,57**	**R -300,43**	**P 0,00**	**EP 0,00**
		CP 11.250,86	**PC 3.500,00**	**I 11.150,86**	**ECP 100,00**	**EC 7.650,86**
		CS 17.610,86	**TP 9.559,57**	**FPV 0,00**		**TR 7.650,86**
0102 **PROGRAMMA *02***	**Segreteria generale**					
Titolo 1	**Spese correnti**	RS 86.017,13	PR 70.803,88	R -6.365,25		EP 8.848,00
		CP 557.570,00	PC 449.497,37	I 510.990,88	ECP 46.579,12	EC 61.493,51
		CS 643.587,13	TP 520.301,25	FPV 0,00		TR 70.341,51
Titolo 2	**Spese in conto capitale**	RS 102.507,72	PR 94.713,91	R -6.476,56		EP 1.317,25
		CP 122.245,70	PC 6.053,87	I 25.803,88	ECP 446,12	EC 19.750,01
		CS 224.753,42	TP 100.767,78	FPV 95.995,70		TR 21.067,26

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
Totale PROGRAMMA 02	***Segreteria generale***	**RS 188.524,85**	**PR 165.517,79**	**R -12.841,81**	**P 0,00**	**EP 10.165,25**
		CP 679.815,70	**PC 455.551,24**	**I 536.794,76**	**ECP 47.025,24**	**EC 81.243,52**
		CS 868.340,55	**TP 621.069,03**	**FPV 95.995,70**		**TR 91.408,77**
0103 **PROGRAMMA *03***	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**					
Titolo 1	**Spese correnti**	RS 1.011.469,80	PR 944.168,84	R -4.390,78		EP 62.910,18
		CP 3.056.555,53	PC 1.808.640,83	I 2.937.026,27	ECP 119.529,26	EC 1.128.385,44
		CS 4.068.025,33	TP 2.752.809,67	FPV 0,00		TR 1.191.295,62
Titolo 2	**Spese in conto capitale**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	**Spese per incremento di attività finanziarie**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale PROGRAMMA 03	***Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato***	**RS 1.011.469,80**	**PR 944.168,84**	**R -4.390,78**	**P 0,00**	**EP 62.910,18**
		CP 3.056.555,53	**PC 1.808.640,83**	**I 2.937.026,27**	**ECP 119.529,26**	**EC 1.128.385,44**
		CS 4.068.025,33	**TP 2.752.809,67**	**FPV 0,00**		**TR 1.191.295,62**
Totale MISSIONE 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	**RS 1.206.354,65**	**PR 1.115.746,20**	**R -17.533,02**		**EP 73.075,43**
		CP 3.747.622,09	**PC 2.267.692,07**	**I 3.484.971,89**	**ECP 166.654,50**	**EC 1.217.279,82**
		CS 4.953.976,74	**TP 3.383.438,27**	**FPV 95.995,70**		**TR 1.290.355,25**
MISSIONE 03	***Ordine pubblico e sicurezza***					
0301 **PROGRAMMA *01***	**Polizia locale e amministrativa**					
Titolo 1	**Spese correnti**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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)
Titolo 2	**Spese in conto capitale**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	**Spese per incremento di attività finanziarie**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale PROGRAMMA 01	***Polizia locale e amministrativa***	**RS 0,00**	**PR 0,00**	**R 0,00**	**P 0,00**	**EP 0,00**
		CP 0,00	**PC 0,00**	**I 0,00**	**ECP 0,00**	**EC 0,00**
		CS 0,00	**TP 0,00**	**FPV 0,00**		**TR 0,00**
Totale MISSIONE 03	***Ordine pubblico e sicurezza***	**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 20	***Fondi e accantonamenti***					
2001 **PROGRAMMA *01***	**Fondo di riserva**					
Titolo 1	**Spese correnti**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 30.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 30.000,00	EC 0,00
		CS 7.754,30	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	**Spese in conto capitale**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale PROGRAMMA 01	***Fondo di riserva***	**RS 0,00**	**PR 0,00**	**R 0,00**	**P 0,00**	**EP 0,00**
		CP 30.000,00	**PC 0,00**	**I 0,00**	**ECP 30.000,00**	**EC 0,00**
		CS 7.754,30	**TP 0,00**	**FPV 0,00**		**TR 0,00**
Totale MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	**RS 0,00**	**PR 0,00**	**R 0,00**		**EP 0,00**
		CP 30.000,00	**PC 0,00**	**I 0,00**	**ECP 30.000,00**	**EC 0,00**
		CS 7.754,30	**TP 0,00**	**FPV 0,00**		**TR 0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***					
6001 **PROGRAMMA *01***	**Restituzione anticipazione di tesoreria**					
Titolo 1	**Spese correnti**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 5	**Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 857.704,41	PC 0,00	I 0,00	ECP 857.704,41	EC 0,00
		CS 857.704,41	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale PROGRAMMA 01	***Restituzione anticipazione di tesoreria***	**RS 0,00**	**PR 0,00**	**R 0,00**	**P 0,00**	**EP 0,00**
		CP 857.704,41	**PC 0,00**	**I 0,00**	**ECP 857.704,41**	**EC 0,00**
		CS 857.704,41	**TP 0,00**	**FPV 0,00**		**TR 0,00**
Totale MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***	**RS 0,00**	**PR 0,00**	**R 0,00**		**EP 0,00**
		CP 857.704,41	**PC 0,00**	**I 0,00**	**ECP 857.704,41**	**EC 0,00**
		CS 857.704,41	**TP 0,00**	**FPV 0,00**		**TR 0,00**
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***					
9901 **PROGRAMMA *01***	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**					
Titolo 7	**Spese per conto terzi e partite di giro**	RS 38.983,91	PR 35.898,20	R -1.388,91		EP 1.696,80
		CP 1.034.000,00	PC 492.712,55	I 499.603,13	ECP 534.396,87	EC 6.890,58
		CS 1.072.983,91	TP 528.610,75	FPV 0,00		TR 8.587,38
Totale PROGRAMMA 01	***Servizi per conto terzi e Partite di giro***	**RS 38.983,91**	**PR 35.898,20**	**R -1.388,91**	**P 0,00**	**EP 1.696,80**
		CP 1.034.000,00	**PC 492.712,55**	**I 499.603,13**	**ECP 534.396,87**	**EC 6.890,58**
		CS 1.072.983,91	**TP 528.610,75**	**FPV 0,00**		**TR 8.587,38**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Totale MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	**RS**	**38.983,91**	**PR**	**35.898,20**	**R**	**-1.388,91**		**EP**	**1.696,80**
		CP	**1.034.000,00**	**PC**	**492.712,55**	**I**	**499.603,13**	**ECP 534.396,87**	**EC**	**6.890,58**
		CS	**1.072.983,91**	**TP**	**528.610,75**	**FPV**	**0,00**		**TR**	**8.587,38**
	TOTALE MISSIONI	**RS**	**1.245.338,56**	**PR**	**1.151.644,40**	**R**	**-18.921,93**		**EP**	**74.772,23**
		CP	**5.669.326,50**	**PC**	**2.760.404,62**	**I**	**3.984.575,02**	**ECP 1.588.755,78**	**EC**	**1.224.170,40**
		CS	**6.892.419,36**	**TP**	**3.912.049,02**	**FPV**	**95.995,70**		**TR**	**1.298.942,63**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**RS**	**1.245.338,56**	**PR**	**1.151.644,40**	**R**	**-18.921,93**		**EP**	**74.772,23**
		CP	**5.669.326,50**	**PC**	**2.760.404,62**	**I**	**3.984.575,02**	**ECP 1.588.755,78**	**EC**	**1.224.170,40**
		CS	**6.892.419,36**	**TP**	**3.912.049,02**	**FPV**	**95.995,70**		**TR**	**1.298.942,63**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 0,00				
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP 0,00				
Missione 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**	RS 1.206.354,65	PR 1.115.746,20	R -17.533,02		EP 73.075,43
		CP 3.747.622,09	PC 2.267.692,07	I 3.484.971,89	ECP 166.654,50	EC 1.217.279,82
		CS 4.953.976,74	TP 3.383.438,27	FPV 95.995,70		TR 1.290.355,25
Missione 03	**Ordine pubblico e sicurezza**	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 20	**Fondi e accantonamenti**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 30.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 30.000,00	EC 0,00
		CS 7.754,30	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Missione 60	**Anticipazioni finanziarie**	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 857.704,41	PC 0,00	I 0,00	ECP 857.704,41	EC 0,00
		CS 857.704,41	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Missione 99	**Servizi per conto terzi**	RS 38.983,91	PR 35.898,20	R -1.388,91		EP 1.696,80
		CP 1.034.000,00	PC 492.712,55	I 499.603,13	ECP 534.396,87	EC 6.890,58
		CS 1.072.983,91	TP 528.610,75	FPV 0,00		TR 8.587,38
	TOTALE MISSIONI	**RS 1.245.338,56**	**PR 1.151.644,40**	**R -18.921,93**		**EP 74.772,23**
		CP 5.669.326,50	**PC 2.760.404,62**	**I 3.984.575,02**	**ECP 1.588.755,78**	**EC 1.224.170,40**
		CS 6.892.419,36	**TP 3.912.049,02**	**FPV 95.995,70**		**TR 1.298.942,63**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**RS 1.245.338,56**	**PR 1.151.644,40**	**R -18.921,93**		**EP 74.772,23**
		CP 5.669.326,50	**PC 2.760.404,62**	**I 3.984.575,02**	**ECP 1.588.755,78**	**EC 1.224.170,40**
		CS 6.892.419,36	**TP 3.912.049,02**	**FPV 95.995,70**		**TR 1.298.942,63**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00							
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00							
Titolo 1	**Spese correnti**	RS	1.103.846,93	PR	1.021.032,29	R	-11.056,46		EP	71.758,18
		CP	3.655.376,39	PC	2.261.638,20	I	3.459.168,01	ECP 196.208,38	EC	1.197.529,81
		CS	4.736.977,62	TP	3.282.670,49	FPV	0,00		TR	1.269.287,99
Titolo 2	**Spese in conto capitale**	RS	102.507,72	PR	94.713,91	R	-6.476,56		EP	1.317,25
		CP	122.245,70	PC	6.053,87	I	25.803,88	ECP 446,12	EC	19.750,01
		CS	224.753,42	TP	100.767,78	FPV	95.995,70		TR	21.067,26
Titolo 3	**Spese per incremento di attività finanziarie**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 5	**Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	857.704,41	PC	0,00	I	0,00	ECP 857.704,41	EC	0,00
		CS	857.704,41	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 7	**Spese per conto terzi e partite di giro**	RS	38.983,91	PR	35.898,20	R	-1.388,91		EP	1.696,80
		CP	1.034.000,00	PC	492.712,55	I	499.603,13	ECP 534.396,87	EC	6.890,58
		CS	1.072.983,91	TP	528.610,75	FPV	0,00		TR	8.587,38
	TOTALE TITOLI	**RS**	**1.245.338,56**	**PR**	**1.151.644,40**	**R**	**-18.921,93**		**EP**	**74.772,23**
		CP	**5.669.326,50**	**PC**	**2.760.404,62**	**I**	**3.984.575,02**	**ECP 1.588.755,78**	**EC**	**1.224.170,40**
		CS	**6.892.419,36**	**TP**	**3.912.049,02**	**FPV**	**95.995,70**		**TR**	**1.298.942,63**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**RS 1.245.338,56**	**PR 1.151.644,40**	**R -18.921,93**		**EP 74.772,23**
		CP 5.669.326,50	**PC 2.760.404,62**	**I 3.984.575,02**	**ECP 1.588.755,78**	**EC 1.224.170,40**
		CS 6.892.419,36	**TP 3.912.049,02**	**FPV 95.995,70**		**TR 1.298.942,63**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		487.245,20			
Utilizzo avanzo di amministrazione	92.245,70		Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	**TIT. 1 -** Spese correnti	3.459.168,01	3.282.670,49
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	131.515,90	107.526,24	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	3.411.673,90	3.230.480,68			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	30.000,00	30.000,00	**TIT. 2 -** Spese in conto capitale	25.803,88	100.767,78
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	95.995,70	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	**TIT. 3 -** Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	3.573.189,80	3.368.006,92	**Totale spese finali .....**	3.580.967,59	3.383.438,27
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	**TIT. 4 -** Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità	*0,00*	
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	**TIT. 5 -** Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	499.603,13	498.494,89	**TIT. 7 -** Spese per conto terzi e partite di giro	499.603,13	528.610,75
Totale entrate dell'esercizio	4.072.792,93	3.866.501,81	**Totale spese dell'esercizio**	4.080.570,72	3.912.049,02
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.165.038,63	4.353.747,01	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	4.080.570,72	3.912.049,02
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		**AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA**	84.467,91	441.697,99
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	4.165.038,63	4.353.747,01	**TOTALE A PAREGGIO**	4.165.038,63	4.353.747,01

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
GESTIONE DEL BILANCIO			**GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO**		
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	84.467,91		d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	84.467,91	
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021 (+)	0,00		e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	0,00	
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	0,00				
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	84.467,91		**f) Equilibrio complessivo (f=d-e)**	84.467,91	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		3.543.189,80
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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	(-)		3.459.168,01
di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione			0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		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
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)			*84.021,79*
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)			*84.021,79*
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)		0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE			*84.021,79*
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)		0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE			*84.021,79*

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		92.245,70
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		30.000,00
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	(-)		25.803,88
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		95.995,70
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)			*446,12*
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)		0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE			*446,12*
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)		0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE			*446,12*
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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)			*84.467,91*
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)		0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)		0,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO			*84.467,91*
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)		0,00
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO			*84.467,91*

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		84.021,79
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrentie per il rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		***84.021,79***

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ESERCIZIO 2021

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				487.245,20
RISCOSSIONI	+	929.231,74	2.937.270,07	3.866.501,81
PAGAMENTI	-	1.151.644,40	2.760.404,62	3.912.049,02
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			441.697,99
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			441.697,99
RESIDUI ATTIVI	+	33.139,62	1.135.522,86	1.168.662,48
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		*0,00*	*0,00*	*0,00*
RESIDUI PASSIVI	-	74.772,23	1.224.170,40	1.298.942,63
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			95.995,70
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	=			215.422,14

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:

Parte accantonata	
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	0,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	6.476,56
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	208.945,58
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	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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 stanziate 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)
Fondo crediti di dubbia esigibilità						
NULLO	null	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo crediti di	dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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)
Vincoli derivanti dalla legge												
NULLO	null	NULLO	null	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Vincoli derivanti dalla legge				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)	0,00	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5))	**0,00**	**0,00**
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state ogg. di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)	0,00	0,00
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	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m5)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse destinate agli investim. al 01/01/2021	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate dest. nell'esercizio o da quote destinate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2021 finanz. da entrate dest. acc. nell'eserc. o da quote destinate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e canc. residui ass. fin. da risorse vinc.(-)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a) +(b)-(c)-(d)-(e)
C_40300.10.0002	Contributo regionale su investimenti	C_01022.02.0001	Acquisto attrezzature, mezzi e strumenti in conto capitale	20.726,13	30.000,00	20.726,13	30.000,00	-6.476,56	6.476,56
Totale				**20.726,13**	**30.000,00**	**20.726,13**	**30.000,00**	**-6.476,56**	**6.476,56**
			Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)						0,00
			Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)						**6.476,56**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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'eserczio 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)
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***									
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.995,70	0,00	0,00	95.995,70
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
	Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.995,70	0,00	0,00	95.995,70
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***									
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***									
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	***MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi***									
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.995,70	0,00	0,00	95.995,70

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2021 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	23.989,66	0,00	23.989,66	0,00	0,00	0,000000
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2021 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	Totale TITOLO 2	23.989,66	0,00	23.989,66	0,00	0,00	0,000000
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3020000	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	40.384,30	0,00	40.384,30	0,00	0,00	0,000000
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	1.066.531,66	22.165,73	1.088.697,39	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 3	1.106.915,96	22.165,73	1.129.081,69	0,00	0,00	0,000000
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2021 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	1.455,15	1.455,15			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	1.455,15	1.455,15			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 4	0,00	1.455,15	1.455,15	0,00	0,00	0,000000
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2021 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	TOTALE GENERALE	1.130.905,62	23.620,88	1.154.526,50	0,00	0,00	0,000000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	1.455,15	1.455,15	0,00	0,00	0,000000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	1.130.905,62	22.165,73	1.153.071,35	0,00	0,00	0,000000

CONFRONTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO TITOLI DA 1 A 5	1.154.526,50	0,00
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO		
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2021		0,00
TOTALE	1.154.526,50	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ACCERTAMENTI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**131.515,90**	**0,00**	**107.526,24**	**0,00**
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	131.515,90	0,00	107.526,24	0,00
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	**131.515,90**	**0,00**	**107.526,24**	**0,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**791.160,90**	**0,00**	**750.776,60**	**21.288,33**
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	791.160,90	0,00	750.776,60	21.288,33
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**0,10**	**0,10**	**0,10**	**0,00**
3030300	Altri interessi attivi	0,10	0,10	0,10	0,00
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**2.620.512,90**	**0,00**	**1.553.981,24**	**904.434,41**
3050200	Rimborsi in entrata	74.752,96	0,00	66.740,01	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	2.545.759,94	0,00	1.487.241,23	904.434,41
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	**3.411.673,90**	**0,10**	**2.304.757,94**	**925.722,74**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**0,00**
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	**30.000,00**	**30.000,00**	**30.000,00**	**0,00**
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
7010000	**Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	***TOTALE TITOLO 7***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO				
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	**499.603,13**	**0,00**	**494.985,89**	**3.509,00**
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	418.000,02	0,00	418.000,02	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	81.603,11	0,00	76.985,87	3.509,00
9000000	***TOTALE TITOLO 9***	**499.603,13**	**0,00**	**494.985,89**	**3.509,00**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**4.072.792,93**	**30.000,10**	**2.937.270,07**	**929.231,74**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	11.150,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.150,86
02	Segreteria generale	0,00	0,00	481.533,30	629,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.828,00	510.990,88
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1.872.359,04	122.190,94	14.630,37	924.045,92	0,00	0,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00	2.937.026,27
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**1.872.359,04**	**122.190,94**	**507.314,53**	**924.675,50**	**0,00**	**0,00**	**3.800,00**	**0,00**	**0,00**	**28.828,00**	**3.459.168,01**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**1.872.359,04**	**122.190,94**	**507.314,53**	**924.675,50**	**0,00**	**0,00**	**3.800,00**	**0,00**	**0,00**	**28.828,00**	**3.459.168,01**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	420.185,79	483,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.828,00	449.497,37
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1.655.761,23	118.588,73	13.052,81	17.864,49	0,00	0,00	3.373,57	0,00	0,00	0,00	1.808.640,83
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**1.655.761,23**	**118.588,73**	**436.738,60**	**18.348,07**	**0,00**	**0,00**	**3.373,57**	**0,00**	**0,00**	**28.828,00**	**2.261.638,20**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**1.655.761,23**	**118.588,73**	**436.738,60**	**18.348,07**	**0,00**	**0,00**	**3.373,57**	**0,00**	**0,00**	**28.828,00**	**2.261.638,20**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	6.059,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.059,57
02	Segreteria generale	0,00	0,00	70.514,79	289,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.803,88
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	258.106,59	30,00	782,86	685.244,22	0,00	0,00	5,17	0,00	0,00	0,00	944.168,84
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**258.106,59**	**30,00**	**77.357,22**	**685.533,31**	**0,00**	**0,00**	**5,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.021.032,29**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**258.106,59**	**30,00**	**77.357,22**	**685.533,31**	**0,00**	**0,00**	**5,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.021.032,29**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	25.803,88	0,00	0,00	0,00	25.803,88	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
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**25.803,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25.803,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**25.803,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25.803,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	6.053,87	0,00	0,00	0,00	6.053,87	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
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**6.053,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.053,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**6.053,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6.053,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	94.713,91	94.713,91	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
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**94.713,91**	**94.713,91**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**94.713,91**	**94.713,91**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	***MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi***			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	85.765,18	413.837,95	499.603,13
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**85.765,18**	**413.837,95**	**499.603,13**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**85.765,18**	**413.837,95**	**499.603,13**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	di cui non ricorrenti
	SPESE CORRENTI		
101	Redditi da lavoro dipendente	1.872.359,04	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	122.190,94	3.190,94
103	Acquisto di beni e servizi	507.314,53	321.338,51
104	Trasferimenti correnti	924.675,50	629,58
107	Interessi passivi	3.800,00	3.800,00
110	Altre spese correnti	28.828,00	0,00
100	***TOTALE TITOLO 1***	**3.459.168,01**	**328.959,03**
	SPESE IN CONTO CAPITALE		
202	Investimenti fissi lordi	25.803,88	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	***TOTALE TITOLO 2***	**25.803,88**	**0,00**
	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
300	***TOTALE TITOLO 3***	**0,00**	**0,00**
	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	***TOTALE TITOLO 5***	**0,00**	**0,00**
	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
701	Uscite per partite di giro	85.765,18	8.821,58
702	Uscite per conto terzi	413.837,95	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	di cui non ricorrenti
700	*TOTALE TITOLO 7*	499.603,13	8.821,58
	TOTALE IMPEGNI	3.984.575,02	337.780,61

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2022		Anno 2023		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti					
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	**80.000,00**	**0,00**	**80.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie					
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	752.500,00	0,00	752.500,00	0,00	0,00
30300	Interessi attivi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	2.607.605,96	0,00	2.607.605,96	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	**3.361.605,96**	**0,00**	**3.361.605,96**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale					
40300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro					
90200	Entrate per conto terzi	1.034.000,00	0,00	1.034.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 9	**1.034.000,00**	**0,00**	**1.034.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE ACCERTAMENTI	**4.475.605,96**	**0,00**	**4.475.605,96**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2022		Anno 2023		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1 - Spese correnti					
101	Redditi da lavoro dipendente	1.895.448,82	0,00	1.895.448,82	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	123.236,28	0,00	123.236,28	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	549.920,86	7.875,25	549.920,86	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	803.500,00	0,00	803.500,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
1010	Altre spese correnti	67.000,00	0,00	67.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	**3.441.605,96**	**7.875,25**	**3.441.605,96**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
202	Investimenti fissi lordi	95.995,70	95.995,70	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	**95.995,70**	**95.995,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie					
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	789.158,10	0,00	789.158,10	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	**789.158,10**	**0,00**	**789.158,10**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	444.000,00	0,00	444.000,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	590.000,00	0,00	590.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 7	**1.034.000,00**	**0,00**	**1.034.000,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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
TOTALE IMPEGNI	5.360.759,76	103.870,95	5.264.764,06	0,00	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Conto del CONTO ECONOMICO	Importi
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	70.682,65
10) Prestazioni di servizi	336.762,18
11) Utilizzo beni di terzi	99.869,70
12) Trasferimenti e contributi	
a) Trasferimenti correnti	924.675,50
13) Personale	1.872.359,04
14) Ammortamenti e svalutazioni	
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	3.335,59
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	106.916,88
18) Oneri diversi di gestione	32.018,94
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
21) Interessi ed altri oneri finanziari	
a) Interessi passivi	3.800,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
26) Imposte (*)	119.000,00
TOTALE MISSIONE 1	**3.569.420,48**
MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
14) Ammortamenti e svalutazioni	
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.815,58
TOTALE MISSIONE 3	**1.815,58**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	X SI	NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	SI	X NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI	X NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	SI	X NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	SI	X NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	SI	X NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI	X NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	SI	X NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione “SI” identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell’articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	SI	X NO

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) / RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) / TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / ACCERTAMENTI (A) / MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R) / RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC) / TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00								
				FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00								
				UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	92.245,70								
TITOLO 2:				***Trasferimenti correnti***										
TIPOLOGIA 101:				***Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche***										
CATEGORIA 2:				***Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI***										
2	101	2	0002	Trasferimento per previdenza e assistenza ex art. 208 CDS	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	146.070,43	RC	107.526,24	A	131.515,90	CP	-14.554,53	EC	23.989,66
					CS	146.070,43	TR	107.526,24	CS	-38.544,19			TR	23.989,66
				Totale CATEGORIA 2 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	146.070,43	RC	107.526,24	A	131.515,90	CP	-14.554,53	EC	23.989,66
					CS	146.070,43	TR	107.526,24	CS	-38.544,19			TR	23.989,66
				Totale TIPOLOGIA 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	146.070,43	RC	107.526,24	A	131.515,90	CP	-14.554,53	EC	23.989,66
					CS	146.070,43	TR	107.526,24	CS	-38.544,19			TR	23.989,66
				Totale TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	146.070,43	RC	107.526,24	A	131.515,90	CP	-14.554,53	EC	23.989,66
					CS	146.070,43	TR	107.526,24	CS	-38.544,19			TR	23.989,66
TITOLO 3:				***Entrate extratributarie***										
TIPOLOGIA 100:				***Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni***										
CATEGORIA 2:				***Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi***										
3	100	2	0001	Proventi prestazioni Polizia Locale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	500,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-500,00	EC	0,00
					CS	500,00	TR	0,00	CS	-500,00			TR	0,00
				Totale CATEGORIA 2 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	500,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-500,00	EC	0,00
					CS	500,00	TR	0,00	CS	-500,00			TR	0,00
				Totale TIPOLOGIA 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	500,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-500,00	EC	0,00
					CS	500,00	TR	0,00	CS	-500,00			TR	0,00
TIPOLOGIA 200:				***Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli***										
CATEGORIA 2:				***Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità***										
3	200	2	0001	Sanzioni amministrative	RS	17.325,86	RR	17.222,46	R	-103,40			EP	0,00
					CP	852.500,00	RC	726.574,30	A	764.153,41	CP	-88.346,59	EC	37.579,11
					CS	869.825,86	TR	743.796,76	CS	-126.029,10			TR	37.579,11

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) / RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) / TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / ACCERTAMENTI (A) / MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R) / RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC) / TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
3	200	2	0002	Sanzioni amministrative Comuni convenzionati	RS	4.065,87	RR	4.065,87	R	0,00			EP	0,00
					CP	50.000,00	RC	24.202,30	A	27.007,49	CP	-22.992,51	EC	2.805,19
					CS	54.065,87	TR	28.268,17	CS	-25.797,70			TR	2.805,19
				Totale CATEGORIA 2 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	21.391,73	RR	21.288,33	R	-103,40			EP	0,00
					CP	902.500,00	RC	750.776,60	A	791.160,90	CP	-111.339,10	EC	40.384,30
					CS	923.891,73	TR	772.064,93	CS	-151.826,80			TR	40.384,30
				Totale TIPOLOGIA 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	21.391,73	RR	21.288,33	R	-103,40			EP	0,00
					CP	902.500,00	RC	750.776,60	A	791.160,90	CP	-111.339,10	EC	40.384,30
					CS	923.891,73	TR	772.064,93	CS	-151.826,80			TR	40.384,30
TIPOLOGIA 300:				***Interessi attivi***										
CATEGORIA 3:				***Altri interessi attivi***										
3	300	3	0001	Interessi attivi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	1.000,00	RC	0,10	A	0,10	CP	-999,90	EC	0,00
					CS	1.000,00	TR	0,10	CS	-999,90			TR	0,00
				Totale CATEGORIA 3 - Altri interessi attivi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	1.000,00	RC	0,10	A	0,10	CP	-999,90	EC	0,00
					CS	1.000,00	TR	0,10	CS	-999,90			TR	0,00
				Totale TIPOLOGIA 300 - Interessi attivi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	1.000,00	RC	0,10	A	0,10	CP	-999,90	EC	0,00
					CS	1.000,00	TR	0,10	CS	-999,90			TR	0,00
TIPOLOGIA 500:				***Rimborsi e altre entrate correnti***										
CATEGORIA 2:				***Rimborsi in entrata***										
3	500	2	0002	Rimborso spese notifica atti giudiziari	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	80.000,00	RC	66.740,01	A	74.752,96	CP	-5.247,04	EC	8.012,95
					CS	80.000,00	TR	66.740,01	CS	-13.259,99			TR	8.012,95
				Totale CATEGORIA 2 - Rimborsi in entrata	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	80.000,00	RC	66.740,01	A	74.752,96	CP	-5.247,04	EC	8.012,95
					CS	80.000,00	TR	66.740,01	CS	-13.259,99			TR	8.012,95
CATEGORIA 99:				***Altre entrate correnti n.a.c.***										
3	500	99	0001	Quote consortili	RS	781.167,16	RR	761.387,39	R	-199,60			EP	19.580,17
					CP	2.354.719,27	RC	1.400.368,42	A	2.374.983,30	CP	20.264,03	EC	974.614,88
					CS	3.135.886,43	TR	2.161.755,81	CS	-974.130,62			TR	994.195,05
3	500	99	0002	Entrate per causali varie	RS	144.676,23	RR	142.090,67	R	0,00			EP	2.585,56
					CP	120.586,69	RC	63.709,33	A	145.921,02	CP	25.334,33	EC	82.211,69
					CS	265.262,92	TR	205.800,00	CS	-59.462,92			TR	84.797,25

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) / RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) / TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / ACCERTAMENTI (A) / MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R) / RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC) / TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
3	500	99	0003	Entrate ai sensi art. 142 CDS	RS	956,35	RR	956,35	R	0,00			EP	0,00
					CP	50.000,00	RC	23.163,48	A	24.855,62	CP	-25.144,38	EC	1.692,14
					CS	50.956,35	TR	24.119,83	CS	-26.836,52			TR	1.692,14
				Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate correnti n.a.c.	RS	926.799,74	RR	904.434,41	R	-199,60			EP	22.165,73
					CP	2.525.305,96	RC	1.487.241,23	A	2.545.759,94	CP	20.453,98	EC	1.058.518,71
					CS	3.452.105,70	TR	2.391.675,64	CS	-1.060.430,06			TR	1.080.684,44
				Totale TIPOLOGIA 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	RS	926.799,74	RR	904.434,41	R	-199,60			EP	22.165,73
					CP	2.605.305,96	RC	1.553.981,24	A	2.620.512,90	CP	15.206,94	EC	1.066.531,66
					CS	3.532.105,70	TR	2.458.415,65	CS	-1.073.690,05			TR	1.088.697,39
				Totale TITOLO 3 - Entrate extratributarie	RS	948.191,47	RR	925.722,74	R	-303,00			EP	22.165,73
					CP	3.509.305,96	RC	2.304.757,94	A	3.411.673,90	CP	-97.632,06	EC	1.106.915,96
					CS	4.457.497,43	TR	3.230.480,68	CS	-1.227.016,75			TR	1.129.081,69
TITOLO 4:				***Entrate in conto capitale***										
TIPOLOGIA 300:				***Altri trasferimenti in conto capitale***										
CATEGORIA 10:				***Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche***										
4	300	10	0001	Quote Comuni consorziati - Trasferimenti in c/capitale	RS	1.455,15	RR	0,00	R	0,00			EP	1.455,15
					CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
					CS	1.455,15	TR	0,00	CS	-1.455,15			TR	1.455,15
4	300	10	0002	Contributo regionale su investimenti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	30.000,00	RC	30.000,00	A	30.000,00	CP	0,00	EC	0,00
					CS	30.000,00	TR	30.000,00	CS	0,00			TR	0,00
				Totale CATEGORIA 10 - Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	RS	1.455,15	RR	0,00	R	0,00			EP	1.455,15
					CP	30.000,00	RC	30.000,00	A	30.000,00	CP	0,00	EC	0,00
					CS	31.455,15	TR	30.000,00	CS	-1.455,15			TR	1.455,15
				Totale TIPOLOGIA 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	RS	1.455,15	RR	0,00	R	0,00			EP	1.455,15
					CP	30.000,00	RC	30.000,00	A	30.000,00	CP	0,00	EC	0,00
					CS	31.455,15	TR	30.000,00	CS	-1.455,15			TR	1.455,15
				Totale TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	RS	1.455,15	RR	0,00	R	0,00			EP	1.455,15
					CP	30.000,00	RC	30.000,00	A	30.000,00	CP	0,00	EC	0,00
					CS	31.455,15	TR	30.000,00	CS	-1.455,15			TR	1.455,15
TITOLO 7:				***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***										
TIPOLOGIA 100:				***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***										
CATEGORIA 1:				***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***										
7	100	1	0001	Anticipazioni di cassa	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	857.704,41	RC	0,00	A	0,00	CP	-857.704,41	EC	0,00
					CS	857.704,41	TR	0,00	CS	-857.704,41			TR	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) / RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) / TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / ACCERTAMENTI (A) / MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R) / RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC) / TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
				Totale CATEGORIA 1 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	857.704,41	RC	0,00	A	0,00	CP	-857.704,41	EC	0,00
					CS	857.704,41	TR	0,00	CS	-857.704,41			TR	0,00
				Totale TIPOLOGIA 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	857.704,41	RC	0,00	A	0,00	CP	-857.704,41	EC	0,00
					CS	857.704,41	TR	0,00	CS	-857.704,41			TR	0,00
				Totale TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	857.704,41	RC	0,00	A	0,00	CP	-857.704,41	EC	0,00
					CS	857.704,41	TR	0,00	CS	-857.704,41			TR	0,00
TITOLO 9:				***Entrate per conto di terzi e partite di giro***										
TIPOLOGIA 200:				***Entrate per conto terzi***										
CATEGORIA 5:				***Riscossione imposte e tributi per conto terzi***										
9	200	5	0001	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	RS	2.105,86	RR	0,00	R	-2.105,86			EP	0,00
					CP	200.000,00	RC	133.389,16	A	133.389,16	CP	-66.610,84	EC	0,00
					CS	202.105,86	TR	133.389,16	CS	-68.716,70			TR	0,00
9	200	5	0002	Altre ritenute al personale per conto terzi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	30.000,00	RC	10.130,81	A	10.130,81	CP	-19.869,19	EC	0,00
					CS	30.000,00	TR	10.130,81	CS	-19.869,19			TR	0,00
9	200	5	0003	Ritenute erariali	RS	53.818,74	RR	0,00	R	-53.818,74			EP	0,00
					CP	360.000,00	RC	274.480,05	A	274.480,05	CP	-85.519,95	EC	0,00
					CS	413.818,74	TR	274.480,05	CS	-139.338,69			TR	0,00
				Totale CATEGORIA 5 - Riscossione imposte e tributi per conto terzi	RS	55.924,60	RR	0,00	R	-55.924,60			EP	0,00
					CP	590.000,00	RC	418.000,02	A	418.000,02	CP	-171.999,98	EC	0,00
					CS	645.924,60	TR	418.000,02	CS	-227.924,58			TR	0,00
CATEGORIA 99:				***Altre entrate per conto terzi***										
9	200	99	0001	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	RS	10.084,44	RR	509,00	R	-56,70			EP	9.518,74
					CP	430.000,00	RC	76.985,87	A	78.603,11	CP	-351.396,89	EC	1.617,24
					CS	440.084,44	TR	77.494,87	CS	-362.589,57			TR	11.135,98
9	200	99	0002	Rimborso di anticipazione fondi servizio economato	RS	3.000,00	RR	3.000,00	R	0,00			EP	0,00
					CP	14.000,00	RC	0,00	A	3.000,00	CP	-11.000,00	EC	3.000,00
					CS	17.000,00	TR	3.000,00	CS	-14.000,00			TR	3.000,00
				Totale CATEGORIA 99 - Altre entrate per conto terzi	RS	13.084,44	RR	3.509,00	R	-56,70			EP	9.518,74
					CP	444.000,00	RC	76.985,87	A	81.603,11	CP	-362.396,89	EC	4.617,24
					CS	457.084,44	TR	80.494,87	CS	-376.589,57			TR	14.135,98
				Totale TIPOLOGIA 200 - Entrate per conto terzi	RS	69.009,04	RR	3.509,00	R	-55.981,30			EP	9.518,74
					CP	1.034.000,00	RC	494.985,89	A	499.603,13	CP	-534.396,87	EC	4.617,24
					CS	1.103.009,04	TR	498.494,89	CS	-604.514,15			TR	14.135,98

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) / RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) / TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / ACCERTAMENTI (A) / MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R) / RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC) / TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
				Totale TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	69.009,04	RR	3.509,00	R	-55.981,30			EP	9.518,74
					CP	1.034.000,00	RC	494.985,89	A	499.603,13	CP	-534.396,87	EC	4.617,24
					CS	1.103.009,04	TR	498.494,89	CS	-604.514,15			TR	14.135,98
				TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	1.018.655,66	RR	929.231,74	R	-56.284,30			EP	33.139,62
					CP	5.669.326,50	RC	2.937.270,07	A	4.072.792,93	CP	-1.504.287,87	EC	1.135.522,86
					CS	6.595.736,46	TR	3.866.501,81	CS	-2.729.234,65			TR	1.168.662,48

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+R+P) / RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
					DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
MISSIONE 1:					***Servizi istituzionali, generali e di gestione***										
PROGRAMMA 1:					***Organi istituzionali***										
TITOLO 1:					***Spese correnti***										
MACROAGGREGATO 3:					***Acquisto di beni e servizi***										
1	1	1	3	0002	Indennità amministratori - gettoni presenza	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	100,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	100,00	EC	0,00
						CS	100,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
1	1	1	3	0003	Compensi revisori dei conti	RS	6.360,00	PR	6.059,57	R	-300,43			EP	0,00
						CP	7.650,86	PC	0,00	I	7.650,86	ECP	0,00	EC	7.650,86
						CS	14.010,86	TP	6.059,57	FPV	0,00			TR	7.650,86
1	1	1	3	0004	Compenso nucleo di valutazione	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	3.500,00	PC	3.500,00	I	3.500,00	ECP	0,00	EC	0,00
						CS	3.500,00	TP	3.500,00	FPV	0,00			TR	0,00
					Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi	RS	6.360,00	PR	6.059,57	R	-300,43			EP	0,00
						CP	11.250,86	PC	3.500,00	I	11.150,86	ECP	100,00	EC	7.650,86
						CS	17.610,86	TP	9.559,57	FPV	0,00			TR	7.650,86
					Totale TITOLO 1 - Spese correnti	RS	6.360,00	PR	6.059,57	R	-300,43			EP	0,00
						CP	11.250,86	PC	3.500,00	I	11.150,86	ECP	100,00	EC	7.650,86
						CS	17.610,86	TP	9.559,57	FPV	0,00			TR	7.650,86
					Totale PROGRAMMA 1 - Organi istituzionali	RS	6.360,00	PR	6.059,57	R	-300,43			EP	0,00
						CP	11.250,86	PC	3.500,00	I	11.150,86	ECP	100,00	EC	7.650,86
						CS	17.610,86	TP	9.559,57	FPV	0,00			TR	7.650,86
PROGRAMMA 2:					***Segreteria generale***										
TITOLO 1:					***Spese correnti***										
MACROAGGREGATO 3:					***Acquisto di beni e servizi***										
1	2	1	3	0001	Combustibili, carburanti, lubrificanti e materie prime	RS	1.200,95	PR	1.200,95	R	0,00			EP	0,00
						CP	30.000,00	PC	15.973,38	I	19.704,45	ECP	10.295,55	EC	3.731,07
						CS	31.200,95	TP	17.174,33	FPV	0,00			TR	3.731,07
1	2	1	3	0002	Fitto locali	RS	15.000,00	PR	15.000,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	100.880,00	PC	99.869,70	I	99.869,70	ECP	1.010,30	EC	0,00
						CS	115.880,00	TP	114.869,70	FPV	0,00			TR	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+R+P) / RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
1	2	1	3	0003	Canone URAR e ponte radio	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	900,00	PC	407,35	I	407,35	ECP	492,65	EC	0,00
						CS	900,00	TP	407,35	FPV	0,00			TR	0,00
1	2	1	3	0004	Acquisto stampati e cancelleria	RS	826,11	PR	826,11	R	0,00			EP	0,00
						CP	7.000,00	PC	4.524,69	I	5.789,39	ECP	1.210,61	EC	1.264,70
						CS	7.826,11	TP	5.350,80	FPV	0,00			TR	1.264,70
1	2	1	3	0005	Manutenzione/assistenza macchine ed attrezzature ufficio	RS	12,00	PR	12,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	2.000,00	PC	1.709,46	I	1.745,01	ECP	254,99	EC	35,55
						CS	2.012,00	TP	1.721,46	FPV	0,00			TR	35,55
1	2	1	3	0006	Materiali per manutenzione e riparazione - attrezzature e strumenti	RS	2.030,49	PR	1.798,69	R	-231,80			EP	0,00
						CP	9.500,00	PC	7.510,96	I	7.878,59	ECP	1.621,41	EC	367,63
						CS	11.530,49	TP	9.309,65	FPV	0,00			TR	367,63
1	2	1	3	0008	Appalti, prestazioni di servizi	RS	35.881,69	PR	23.440,17	R	-3.593,52			EP	8.848,00
						CP	236.400,00	PC	202.217,59	I	226.722,28	ECP	9.677,72	EC	24.504,69
						CS	272.281,69	TP	225.657,76	FPV	0,00			TR	33.352,69
1	2	1	3	0009	Acquisto abbonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	3.000,00	PC	1.534,00	I	1.534,00	ECP	1.466,00	EC	0,00
						CS	3.000,00	TP	1.534,00	FPV	0,00			TR	0,00
1	2	1	3	0010	Utenze telefoniche	RS	1.783,20	PR	1.684,76	R	-98,44			EP	0,00
						CP	20.000,00	PC	16.406,37	I	18.524,92	ECP	1.475,08	EC	2.118,55
						CS	21.783,20	TP	18.091,13	FPV	0,00			TR	2.118,55
1	2	1	3	0011	Utenze - collegamenti telematici	RS	1.344,85	PR	1.344,85	R	0,00			EP	0,00
						CP	10.500,00	PC	7.462,96	I	10.339,08	ECP	160,92	EC	2.876,12
						CS	11.844,85	TP	8.807,81	FPV	0,00			TR	2.876,12
1	2	1	3	0012	Formazione personale uso delle armi	RS	2.810,00	PR	2.810,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	3.500,00	PC	0,00	I	3.070,00	ECP	430,00	EC	3.070,00
						CS	6.310,00	TP	2.810,00	FPV	0,00			TR	3.070,00
1	2	1	3	0013	Acquisto arredi ed attrezzature d'ufficio	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	10.000,00	PC	8.059,09	I	8.059,09	ECP	1.940,91	EC	0,00
						CS	10.000,00	TP	8.059,09	FPV	0,00			TR	0,00
1	2	1	3	0014	Acquisto materiali igienico sanitari e di pulizia	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	100,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	100,00	EC	0,00
						CS	100,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+R+P) / RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
1	2	1	3	0015	D.Lgs. 81/2008 Formazione, aggiornamento	RS	730,50	PR	0,00	R	-730,50			EP	0,00
						CP	4.500,00	PC	3.307,14	I	3.307,14	ECP	1.192,86	EC	0,00
						CS	5.230,50	TP	3.307,14	FPV	0,00			TR	0,00
1	2	1	3	0016	Spese postali	RS	868,84	PR	868,84	R	0,00			EP	0,00
						CP	7.000,00	PC	3.991,42	I	4.467,68	ECP	2.532,32	EC	476,26
						CS	7.868,84	TP	4.860,26	FPV	0,00			TR	476,26
1	2	1	3	0017	Manutenzione automezzi	RS	4.651,02	PR	3.075,06	R	-1.575,96			EP	0,00
						CP	19.000,00	PC	14.275,73	I	18.083,14	ECP	916,86	EC	3.807,41
						CS	23.651,02	TP	17.350,79	FPV	0,00			TR	3.807,41
1	2	1	3	0018	Acquisto massa vestiario	RS	8.192,91	PR	8.192,91	R	0,00			EP	0,00
						CP	30.000,00	PC	20.716,82	I	28.137,35	ECP	1.862,65	EC	7.420,53
						CS	38.192,91	TP	28.909,73	FPV	0,00			TR	7.420,53
1	2	1	3	0019	Manutenzioni varie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	6.000,00	PC	2.613,44	I	5.090,35	ECP	909,65	EC	2.476,91
						CS	6.000,00	TP	2.613,44	FPV	0,00			TR	2.476,91
1	2	1	3	0020	Acquisto altri beni e materiali	RS	1.293,45	PR	1.293,45	R	0,00			EP	0,00
						CP	1.600,00	PC	760,69	I	1.113,78	ECP	486,22	EC	353,09
						CS	2.893,45	TP	2.054,14	FPV	0,00			TR	353,09
1	2	1	3	0021	Prestazioni servizi Comune di Schio	RS	8.967,00	PR	8.967,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	17.690,00	PC	8.845,00	I	17.690,00	ECP	0,00	EC	8.845,00
						CS	26.657,00	TP	17.812,00	FPV	0,00			TR	8.845,00
					Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi	RS	85.593,01	PR	70.514,79	R	-6.230,22			EP	8.848,00
						CP	519.570,00	PC	420.185,79	I	481.533,30	ECP	38.036,70	EC	61.347,51
						CS	605.163,01	TP	490.700,58	FPV	0,00			TR	70.195,51
MACROAGGREGATO 4:					***Trasferimenti correnti***										
1	2	1	4	0002	Rimborso spese varie	RS	424,12	PR	289,09	R	-135,03			EP	0,00
						CP	1.000,00	PC	483,58	I	629,58	ECP	370,42	EC	146,00
						CS	1.424,12	TP	772,67	FPV	0,00			TR	146,00
					Totale MACROAGGREGATO 4 - Trasferimenti correnti	RS	424,12	PR	289,09	R	-135,03			EP	0,00
						CP	1.000,00	PC	483,58	I	629,58	ECP	370,42	EC	146,00
						CS	1.424,12	TP	772,67	FPV	0,00			TR	146,00
MACROAGGREGATO 10:					***Altre spese correnti***										

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+R+P) / RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
1	2	1	10	0001	Premi assicurativi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	37.000,00	PC	28.828,00	I	28.828,00	ECP	8.172,00	EC	0,00
						CS	37.000,00	TP	28.828,00	FPV	0,00			TR	0,00
					Totale MACROAGGREGATO 10 - Altre spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	37.000,00	PC	28.828,00	I	28.828,00	ECP	8.172,00	EC	0,00
						CS	37.000,00	TP	28.828,00	FPV	0,00			TR	0,00
					Totale TITOLO 1 - Spese correnti	RS	86.017,13	PR	70.803,88	R	-6.365,25			EP	8.848,00
						CP	557.570,00	PC	449.497,37	I	510.990,88	ECP	46.579,12	EC	61.493,51
						CS	643.587,13	TP	520.301,25	FPV	0,00			TR	70.341,51
TITOLO 2:					***Spese in conto capitale***										
MACROAGGREGATO 2:					***Investimenti fissi lordi***										
1	2	2	2	0001	Acquisto attrezzature, mezzi e strumenti in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	26.250,00	PC	6.053,87	I	25.803,88	ECP	-95.549,58	EC	19.750,01
						CS	122.245,70	TP	6.053,87	FPV	95.995,70			TR	19.750,01
					Totale MACROAGGREGATO 2 - Investimenti fissi lordi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	26.250,00	PC	6.053,87	I	25.803,88	ECP	-95.549,58	EC	19.750,01
						CS	122.245,70	TP	6.053,87	FPV	95.995,70			TR	19.750,01
MACROAGGREGATO 5:					***Altre spese in conto capitale***										
1	2	2	5	0001	Acquisto macchinari, attrezzature, impianti, beni mobili, macchine, attrezzature tecniche	RS	102.507,72	PR	94.713,91	R	-6.476,56			EP	1.317,25
						CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
						CS	102.507,72	TP	94.713,91	FPV	0,00			TR	1.317,25
1	2	2	5	0003	FPV - Acquisto attrezzature, mezzi e strumenti in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	95.995,70	PC	0,00	I	0,00	ECP	95.995,70	EC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
					Totale MACROAGGREGATO 5 - Altre spese in conto capitale	RS	102.507,72	PR	94.713,91	R	-6.476,56			EP	1.317,25
						CP	95.995,70	PC	0,00	I	0,00	ECP	95.995,70	EC	0,00
						CS	102.507,72	TP	94.713,91	FPV	0,00			TR	1.317,25
					Totale TITOLO 2 - Spese in conto capitale	RS	102.507,72	PR	94.713,91	R	-6.476,56			EP	1.317,25
						CP	122.245,70	PC	6.053,87	I	25.803,88	ECP	446,12	EC	19.750,01
						CS	224.753,42	TP	100.767,78	FPV	95.995,70			TR	21.067,26
					Totale PROGRAMMA 2 - Segreteria generale	RS	188.524,85	PR	165.517,79	R	-12.841,81			EP	10.165,25
						CP	679.815,70	PC	455.551,24	I	536.794,76	ECP	47.025,24	EC	81.243,52
						CS	868.340,55	TP	621.069,03	FPV	95.995,70			TR	91.408,77

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+R+P) / RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
PROGRAMMA 3:					***Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato***										
TITOLO 1:					***Spese correnti***										
MACROAGGREGATO 1:					***Redditi da lavoro dipendente***										
1	3	1	1	0001	Retribuzioni personale a tempo indeterminato	RS	122.459,50	PR	119.937,40	R	-1.622,92			EP	899,18
						CP	1.092.147,86	PC	967.570,82	I	1.031.178,82	ECP	60.969,04	EC	63.608,00
						CS	1.214.607,36	TP	1.087.508,22	FPV	0,00			TR	64.507,18
1	3	1	1	0002	Contributi previdenziali ed assistenziali	RS	10.317,07	PR	10.317,07	R	0,00			EP	0,00
						CP	410.797,22	PC	372.842,00	I	391.875,15	ECP	18.922,07	EC	19.033,15
						CS	421.114,29	TP	383.159,07	FPV	0,00			TR	19.033,15
1	3	1	1	0003	Straordinari personale a tempo indeterminato	RS	5.558,39	PR	4.380,51	R	-1.177,88			EP	0,00
						CP	23.325,00	PC	15.188,16	I	23.325,00	ECP	0,00	EC	8.136,84
						CS	28.883,39	TP	19.568,67	FPV	0,00			TR	8.136,84
1	3	1	1	0005	Buoni mensa	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	1.505,00	PC	601,00	I	601,00	ECP	904,00	EC	0,00
						CS	1.505,00	TP	601,00	FPV	0,00			TR	0,00
1	3	1	1	0006	Indennità ed altri compensi personale a tempo indeterminato	RS	29.366,33	PR	29.366,33	R	0,00			EP	0,00
						CP	197.348,97	PC	164.304,21	I	197.311,83	ECP	37,14	EC	33.007,62
						CS	226.715,30	TP	193.670,54	FPV	0,00			TR	33.007,62
1	3	1	1	0007	Retribuzioni personale a tempo determinato	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	118.265,30	PC	114.123,50	I	114.123,50	ECP	4.141,80	EC	0,00
						CS	118.265,30	TP	114.123,50	FPV	0,00			TR	0,00
1	3	1	1	0008	Straordinario personale a tempo determinato	RS	489,95	PR	74,66	R	-415,29			EP	0,00
						CP	4.704,47	PC	3.775,16	I	4.704,47	ECP	0,00	EC	929,31
						CS	5.194,42	TP	3.849,82	FPV	0,00			TR	929,31
1	3	1	1	0009	Indennità ed altri compensi personale a tempo determinato	RS	5.832,62	PR	5.832,62	R	0,00			EP	0,00
						CP	21.745,28	PC	17.356,38	I	21.745,27	ECP	0,01	EC	4.388,89
						CS	27.577,90	TP	23.189,00	FPV	0,00			TR	4.388,89
1	3	1	1	0011	Contributi previdenza complementare	RS	88.208,00	PR	88.198,00	R	-10,00			EP	0,00
						CP	87.494,00	PC	0,00	I	87.494,00	ECP	0,00	EC	87.494,00
						CS	175.702,00	TP	88.198,00	FPV	0,00			TR	87.494,00
					Totale MACROAGGREGATO 1 - Redditi da lavoro dipendente	RS	262.231,86	PR	258.106,59	R	-3.226,09			EP	899,18
						CP	1.957.333,10	PC	1.655.761,23	I	1.872.359,04	ECP	84.974,06	EC	216.597,81
						CS	2.219.564,96	TP	1.913.867,82	FPV	0,00			TR	217.496,99
MACROAGGREGATO 2:					***Imposte e tasse a carico dell'ente***										

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+R+P) / RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
1	3	1	2	0001	IRAP personale dipendente	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	123.922,43	PC	115.397,79	I	119.000,00	ECP	4.922,43	EC	3.602,21
						CS	123.922,43	TP	115.397,79	FPV	0,00			TR	3.602,21
1	3	1	2	0002	Imposte e tasse	RS	64,67	PR	30,00	R	-34,67			EP	0,00
						CP	3.500,00	PC	3.190,94	I	3.190,94	ECP	309,06	EC	0,00
						CS	3.564,67	TP	3.220,94	FPV	0,00			TR	0,00
					Totale MACROAGGREGATO 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente	RS	64,67	PR	30,00	R	-34,67			EP	0,00
						CP	127.422,43	PC	118.588,73	I	122.190,94	ECP	5.231,49	EC	3.602,21
						CS	127.487,10	TP	118.618,73	FPV	0,00			TR	3.602,21
MACROAGGREGATO 3:					***Acquisto di beni e servizi***										
1	3	1	3	0001	Utenze energia elettrica	RS	1.493,12	PR	758,06	R	-735,06			EP	0,00
						CP	7.400,00	PC	6.462,61	I	7.400,00	ECP	0,00	EC	937,39
						CS	8.893,12	TP	7.220,67	FPV	0,00			TR	937,39
1	3	1	3	0011	Utenze riscaldamento	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	7.500,00	PC	6.237,53	I	6.630,37	ECP	869,63	EC	392,84
						CS	7.500,00	TP	6.237,53	FPV	0,00			TR	392,84
1	3	1	3	0012	Utenze acqua	RS	419,76	PR	24,80	R	-394,96			EP	0,00
						CP	600,00	PC	352,67	I	600,00	ECP	0,00	EC	247,33
						CS	1.019,76	TP	377,47	FPV	0,00			TR	247,33
					Totale MACROAGGREGATO 3 - Acquisto di beni e servizi	RS	1.912,88	PR	782,86	R	-1.130,02			EP	0,00
						CP	15.500,00	PC	13.052,81	I	14.630,37	ECP	869,63	EC	1.577,56
						CS	17.412,88	TP	13.835,67	FPV	0,00			TR	1.577,56
MACROAGGREGATO 4:					***Trasferimenti correnti***										
1	3	1	4	0002	Trasferimento proventi contravvenzionali ai Comuni	RS	679.489,67	PR	632.357,84	R	0,00			EP	47.131,83
						CP	852.500,00	PC	0,00	I	852.182,81	ECP	317,19	EC	852.182,81
						CS	1.531.989,67	TP	632.357,84	FPV	0,00			TR	899.314,64
1	3	1	4	0003	Riversamento sanzioni art. 142 CDS alla Provincia	RS	36.253,75	PR	36.253,75	R	0,00			EP	0,00
						CP	50.000,00	PC	0,00	I	24.855,62	ECP	25.144,38	EC	24.855,62
						CS	86.253,75	TP	36.253,75	FPV	0,00			TR	24.855,62
1	3	1	4	0004	Trasferimento proventi contravvenzionali a Comuni convenzionati	RS	31.511,80	PR	16.632,63	R	0,00			EP	14.879,17
						CP	50.000,00	PC	17.864,49	I	47.007,49	ECP	2.992,51	EC	29.143,00
						CS	81.511,80	TP	34.497,12	FPV	0,00			TR	44.022,17

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+R+P) / RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
					Totale MACROAGGREGATO 4 - Trasferimenti correnti	RS	747.255,22	PR	685.244,22	R	0,00			EP	62.011,00
						CP	952.500,00	PC	17.864,49	I	924.045,92	ECP	28.454,08	EC	906.181,43
						CS	1.699.755,22	TP	703.108,71	FPV	0,00			TR	968.192,43
MACROAGGREGATO 7:					***Interessi passivi***										
1	3	1	7	0001	Interessi passivi e oneri finanziari	RS	5,17	PR	5,17	R	0,00			EP	0,00
						CP	3.800,00	PC	3.373,57	I	3.800,00	ECP	0,00	EC	426,43
						CS	3.805,17	TP	3.378,74	FPV	0,00			TR	426,43
					Totale MACROAGGREGATO 7 - Interessi passivi	RS	5,17	PR	5,17	R	0,00			EP	0,00
						CP	3.800,00	PC	3.373,57	I	3.800,00	ECP	0,00	EC	426,43
						CS	3.805,17	TP	3.378,74	FPV	0,00			TR	426,43
					Totale TITOLO 1 - Spese correnti	RS	1.011.469,80	PR	944.168,84	R	-4.390,78			EP	62.910,18
						CP	3.056.555,53	PC	1.808.640,83	I	2.937.026,27	ECP	119.529,26	EC	1.128.385,44
						CS	4.068.025,33	TP	2.752.809,67	FPV	0,00			TR	1.191.295,62
					Totale PROGRAMMA 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	RS	1.011.469,80	PR	944.168,84	R	-4.390,78			EP	62.910,18
						CP	3.056.555,53	PC	1.808.640,83	I	2.937.026,27	ECP	119.529,26	EC	1.128.385,44
						CS	4.068.025,33	TP	2.752.809,67	FPV	0,00			TR	1.191.295,62
					Totale MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	1.206.354,65	PR	1.115.746,20	R	-17.533,02			EP	73.075,43
						CP	3.747.622,09	PC	2.267.692,07	I	3.484.971,89	ECP	166.654,50	EC	1.217.279,82
						CS	4.953.976,74	TP	3.383.438,27	FPV	95.995,70			TR	1.290.355,25
MISSIONE 20:					***Fondi e accantonamenti***										
PROGRAMMA 1:					***Fondo di riserva***										
TITOLO 1:					***Spese correnti***										
MACROAGGREGATO 10:					***Altre spese correnti***										
20	1	1	10	0001	Fondo di Riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	30.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	30.000,00	EC	0,00
						CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20	1	1	10	0002	Fondo di riserva di cassa	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	7.754,30	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
					Totale MACROAGGREGATO 10 - Altre spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	30.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	30.000,00	EC	0,00
						CS	7.754,30	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERC. 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 ESERC. DI COMP. (EC=I-PC)	
						PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
					Totale TITOLO 1 - Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
						CP	30.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 30.000,00	EC	0,00
						CS	7.754,30	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
					Totale PROGRAMMA 1 - Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
						CP	30.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 30.000,00	EC	0,00
						CS	7.754,30	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
					Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
						CP	30.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 30.000,00	EC	0,00
						CS	7.754,30	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
MISSIONE 60:					***Anticipazioni finanziarie***									
PROGRAMMA 1:					***Restituzione anticipazione di tesoreria***									
TITOLO 5:					***Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***									
MACROAGGREGATO 1:					***Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere***									
60	1	5	1	0001	Rimborso per anticipazioni di cassa	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
						CP	857.704,41	PC	0,00	I	0,00	ECP 857.704,41	EC	0,00
						CS	857.704,41	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
					Totale MACROAGGREGATO 1 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
						CP	857.704,41	PC	0,00	I	0,00	ECP 857.704,41	EC	0,00
						CS	857.704,41	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
					Totale TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
						CP	857.704,41	PC	0,00	I	0,00	ECP 857.704,41	EC	0,00
						CS	857.704,41	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
					Totale PROGRAMMA 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
						CP	857.704,41	PC	0,00	I	0,00	ECP 857.704,41	EC	0,00
						CS	857.704,41	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
					Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
						CP	857.704,41	PC	0,00	I	0,00	ECP 857.704,41	EC	0,00
						CS	857.704,41	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
MISSIONE 99:					***Servizi per conto terzi***									
PROGRAMMA 1:					***Servizi per conto terzi e Partite di giro***									
TITOLO 7:					***Spese per conto terzi e partite di giro***									
MACROAGGREGATO 1:					***Uscite per partite di giro***									

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+R+P) / RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
99	1	7	1	0001	Spese per servizi per conto di terzi	RS	24.465,03	PR	21.379,32	R	-1.388,91			EP	1.696,80
						CP	300.000,00	PC	5.314,47	I	8.821,58	ECP	291.178,42	EC	3.507,11
						CS	324.465,03	TP	26.693,79	FPV	0,00			TR	5.203,91
99	1	7	1	0002	Anticipazioni fondi servizio economato	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	14.000,00	PC	3.000,00	I	3.000,00	ECP	11.000,00	EC	0,00
						CS	14.000,00	TP	3.000,00	FPV	0,00			TR	0,00
99	1	7	1	0003	Iva Split Payment	RS	14.518,88	PR	14.518,88	R	0,00			EP	0,00
						CP	100.000,00	PC	66.398,06	I	69.781,53	ECP	30.218,47	EC	3.383,47
						CS	114.518,88	TP	80.916,94	FPV	0,00			TR	3.383,47
99	1	7	1	0004	Ritenute professionisti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	30.000,00	PC	4.162,07	I	4.162,07	ECP	25.837,93	EC	0,00
						CS	30.000,00	TP	4.162,07	FPV	0,00			TR	0,00
					Totale MACROAGGREGATO 1 - Uscite per partite di giro	RS	38.983,91	PR	35.898,20	R	-1.388,91			EP	1.696,80
						CP	444.000,00	PC	78.874,60	I	85.765,18	ECP	358.234,82	EC	6.890,58
						CS	482.983,91	TP	114.772,80	FPV	0,00			TR	8.587,38
MACROAGGREGATO 2:					***Uscite per conto terzi***										
99	1	7	2	0001	Ritenute erariali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	360.000,00	PC	270.317,98	I	270.317,98	ECP	89.682,02	EC	0,00
						CS	360.000,00	TP	270.317,98	FPV	0,00			TR	0,00
99	1	7	2	0002	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	200.000,00	PC	133.389,16	I	133.389,16	ECP	66.610,84	EC	0,00
						CS	200.000,00	TP	133.389,16	FPV	0,00			TR	0,00
99	1	7	2	0003	Altre ritenute al personale per conto di terzi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	30.000,00	PC	10.130,81	I	10.130,81	ECP	19.869,19	EC	0,00
						CS	30.000,00	TP	10.130,81	FPV	0,00			TR	0,00
					Totale MACROAGGREGATO 2 - Uscite per conto terzi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
						CP	590.000,00	PC	413.837,95	I	413.837,95	ECP	176.162,05	EC	0,00
						CS	590.000,00	TP	413.837,95	FPV	0,00			TR	0,00
					Totale TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	RS	38.983,91	PR	35.898,20	R	-1.388,91			EP	1.696,80
						CP	1.034.000,00	PC	492.712,55	I	499.603,13	ECP	534.396,87	EC	6.890,58
						CS	1.072.983,91	TP	528.610,75	FPV	0,00			TR	8.587,38

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MISSIONE	PROGRAMMA	TITOLO	MACROAGGR.	CODICE CAPITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) / PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) / TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) / IMPEGNI (I) / FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERC. PREC. (EP=RS-PR+R+P) / RESIDUI PASSIVI DA ESERC. DI COMP. (EC=I-PC) / TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
					Totale PROGRAMMA 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	38.983,91	PR	35.898,20	R	-1.388,91			EP	1.696,80
						CP	1.034.000,00	PC	492.712,55	I	499.603,13	ECP	534.396,87	EC	6.890,58
						CS	1.072.983,91	TP	528.610,75	FPV	0,00			TR	8.587,38
					Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	RS	38.983,91	PR	35.898,20	R	-1.388,91			EP	1.696,80
						CP	1.034.000,00	PC	492.712,55	I	499.603,13	ECP	534.396,87	EC	6.890,58
						CS	1.072.983,91	TP	528.610,75	FPV	0,00			TR	8.587,38
					TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	1.245.338,56	PR	1.151.644,40	R	-18.921,93			EP	74.772,23
						CP	5.669.326,50	PC	2.760.404,62	I	3.984.575,02	ECP	1.588.755,78	EC	1.224.170,40
						CS	6.892.419,36	TP	3.912.049,02	FPV	95.995,70			TR	1.298.942,63

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ELENCO DELLE PREVISIONI E DEI RISULTATI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
	ENTRATE	5.577.080,80	4.072.792,93	6.595.736,46	3.866.501,81
E.1.00.00.00.000	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.00.00.000	**Tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.01.000	**Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.02.000	**Imposta sul reddito delle società (ex IRPEG)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.04.000	**Imposte sostitutive su risparmio gestito**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.05.000	**Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.06.000	**Imposta municipale propria**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.07.000	**Imposte municipale propria riservata all'erario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.08.000	**Imposta comunale sugli immobili (ICI)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.09.000	**Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all'estero**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.10.000	**Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.11.000	**Imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero dalle persone fisiche residenti nel territorio dello stato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.12.000	**Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.13.000	**Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze da cessione a titolo oneroso di azioni e di altri rapporti partecipativi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.14.000	**Imposte su assicurazione vita**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.15.000	**Imposta erariale sugli aeromobili privati**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.16.000	**Addizionale comunale IRPEF**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.17.000	**Addizionale regionale IRPEF non sanità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.18.000	**Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01.19.000	**Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle società di capitali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.1.01.01. 20.000	**Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 21.000	**Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 22.000	**Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 24.000	**Accisa sui tabacchi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 25.000	**Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 26.000	**Accisa sull'energia elettrica**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 27.000	**Accisa sui prodotti energetici**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 31.000	**Imposta regionale sulla benzina per autotrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 32.000	**Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 33.000	**Imposta di registro**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 35.000	**Imposta ipotecaria**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 36.000	**Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 37.000	**Proventi da lotto, lotterie e altri giochi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 38.000	**Imposta sugli intrattenimenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 39.000	**Imposta sulle assicurazioni RC auto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 40.000	**Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 41.000	**Imposta di soggiorno**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 42.000	**Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 43.000	**Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del patrimonio indisponibile**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 44.000	**Imposta regionale per le emissioni sonore degli aeromobili**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 45.000	**Tassa sulle concessioni governative**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 46.000	**Tassa regionale per il diritto allo studio universitario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 47.000	**Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 48.000	**Tasse sulle concessioni regionali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 49.000	**Tasse sulle concessioni comunali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 50.000	**Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 51.000	**Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.1.01.01. 52.000	**Tassa occupazione spazi e aree pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 53.000	**Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 54.000	**Imposta municipale secondaria**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 55.000	**Tassa di abilitazione all'esercizio professionale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 57.000	**Tassa relativa ad operazioni su atti notarili**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 58.000	**Canone radiotelevisivo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 59.000	**Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 60.000	**Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 61.000	**Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 62.000	**Diritti catastali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 63.000	**Diritti delle Camere di commercio**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 64.000	**Diritti mattatoi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 65.000	**Diritti degli Enti provinciali turismo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 66.000	**Addizionali comunali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 67.000	**Addizionali provinciali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 68.000	**Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 69.000	**Altre addizionali regionali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 70.000	**Proventi dei Casinò**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 71.000	**Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 72.000	**Proventi vari dei Monopoli di Stato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 73.000	**Rimborsi sulle esportazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 76.000	**Tributo per i servizi indivisibili (TASI)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 77.000	**Addizionale regionale sul gas naturale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 95.000	**Altre ritenute n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 96.000	**Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 97.000	**Altre accise n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.01. 98.000	**Altre imposte sostitutive n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.1.01.01. 99.000	**Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01. 02.00.000	**Tributi destinati al finanziamento della sanità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.02. 01.000	**Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.02. 02.000	**Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità derivante da manovra fiscale regionale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.02. 03.000	**Compartecipazione IVA - Sanità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.02. 04.000	**Addizionale IRPEF - Sanità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.02. 05.000	**Addizionale IRPEF - Sanità derivante da manovra fiscale regionale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.02. 06.000	**Accisa sulla benzina per autotrazione - sanità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.02. 99.000	**Altri tributi destinati al finanziamento della spesa sanitaria n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01. 03.00.000	**Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 01.000	**Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 02.000	**Imposta sul reddito delle società (ex IRPEG)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 03.000	**Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'imposta di registro e di bollo sulle locazioni di immobili per finalità abitative (cedolare secca)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 04.000	**Imposte sostitutive su risparmio gestito**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 05.000	**Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 07.000	**Imposte municipale propria riservata all'erario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 09.000	**Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all'estero**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 10.000	**Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 11.000	**Imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero dalle persone fisiche residenti nel territorio dello stato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 12.000	**Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 13.000	**Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze da cessione a titolo oneroso di azioni e di altri rapporti partecipativi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 14.000	**Imposte su assicurazione vita**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 15.000	**Imposta erariale sugli aeromobili privati**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 18.000	**Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 19.000	**Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle società di capitali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 21.000	**Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.1.01.03. 22.000	**Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 23.000	**Imposta sulle assicurazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 24.000	**Accisa sui tabacchi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 25.000	**Accisa sull'alcool e le bevande alcoliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 26.000	**Accisa sull'energia elettrica**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 27.000	**Accisa sui prodotti energetici**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 28.000	**Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 29.000	**Accisa sul gasolio**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 30.000	**Imposta sul gas naturale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 32.000	**Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 33.000	**Imposta di registro**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 34.000	**Imposta di bollo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 35.000	**Imposta ipotecaria**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 36.000	**Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 37.000	**Proventi da lotto, lotterie e altri giochi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 38.000	**Imposta sugli intrattenimenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 45.000	**Tassa sulle concessioni governative**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 50.000	**Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 56.000	**Tassa sulle emissioni di anidride solforosa**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 58.000	**Canone radiotelevisivo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 62.000	**Diritti catastali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 71.000	**Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 72.000	**Proventi vari dei Monopoli di Stato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 74.000	**Imposte sulle successioni e donazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 95.000	**Altre accise n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 96.000	**Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 97.000	**Altre ritenute n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.1.01.03. 98.000	**Altre imposte sostitutive n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.03. 99.000	**Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01. 04.00.000	**Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.04. 01.000	**Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.04. 02.000	**Addizionale regionale alla compartecipazione IVA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.04. 03.000	**Compartecipazione al bollo auto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.04. 04.000	**Compartecipazione al gasolio**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.04. 05.000	**Compartecipazione IVA ai Comuni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.04. 06.000	**Compartecipazione IRPEF ai Comuni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.04. 07.000	**Compartecipazione IRPEF alle Province**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.04. 08.000	**Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.04. 09.000	**Compartecipazioni accise benzina e gasolio destinate ad alimentare il Fondo Nazionale Trasporti di cui all'art.16 bis del DL 95/2012**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.04. 97.000	**Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento della spesa sanitaria**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.04. 98.000	**Altre compartecipazioni alle province n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.04. 99.000	**Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1. 02.00.00.000	**Contributi sociali e premi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.02. 01.00.000	**Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.02.01. 01.000	**Contributi sociali a copertura di trattamenti pensionistici a carico del datore di lavoro e dei lavoratori**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.02.01. 02.000	**Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previdenziali a carico del datore di lavoro e dei lavoratori**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.02.01. 03.000	**Premi assicurativi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.02.01. 04.000	**Quote di partecipazione a carico degli iscritti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.02. 02.00.000	**Contributi sociali a carico delle persone non occupate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.02.02. 01.000	**Contributi sociali a copertura di trattamenti pensionistici a carico delle persone non occupate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.02.02. 02.000	**Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previdenziali a carico delle persone non occupate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.02.02. 03.000	**Premi assicurativi a carico delle persone non occupate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1. 03.00.00.000	**Fondi perequativi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.1.03. 01.00.000	**Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.03.01. 01.000	**Fondi perequativi dallo Stato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.03.01. 02.000	**Fondo perequativo dallo Stato - Sanità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.03. 02.00.000	**Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.1.03.02. 01.000	**Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.2.00.00.00.000	**Trasferimenti correnti**	**146.070,43**	**131.515,90**	**146.070,43**	**107.526,24**
E.2. 01.00.00.000	**Trasferimenti correnti**	**146.070,43**	**131.515,90**	**146.070,43**	**107.526,24**
E.2.01. 01.00.000	**Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**146.070,43**	**131.515,90**	**146.070,43**	**107.526,24**
E.2.01.01. 01.000	**Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.2.01.01. 02.000	**Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali**	**146.070,43**	**131.515,90**	**146.070,43**	**107.526,24**
E.2.01.01. 03.000	**Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.2.01.01. 04.000	**Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.2.01. 02.00.000	**Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.2.01.02. 01.000	**Trasferimenti correnti da famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.2.01. 03.00.000	**Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.2.01.03. 01.000	**Sponsorizzazioni da imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.2.01.03. 02.000	**Altri trasferimenti correnti da imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.2.01. 04.00.000	**Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.2.01.04. 01.000	**Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.2.01. 05.00.000	**Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.2.01.05. 01.000	**Trasferimenti correnti dall'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.2.01.05. 02.000	**Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.00.00.00.000	**Entrate extratributarie**	**3.509.305,96**	**3.411.673,90**	**4.457.497,43**	**3.230.480,68**
E.3. 01.00.00.000	**Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**0,00**
E.3.01. 01.00.000	**Vendita di beni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.01.01. 01.000	**Vendita di beni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.01. 02.00.000	**Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.3.01.02. 01.000	**Entrate dalla vendita di servizi**	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**0,00**
E.3.01.02. 02.000	**Entrate dall'erogazione di servizi universitari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.01. 03.00.000	**Proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.01.03. 01.000	**Canoni e concessioni e diritti reali di godimento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.01.03. 02.000	**Fitti, noleggi e locazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3. 02.00.00.000	**Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**902.500,00**	**791.160,90**	**923.891,73**	**772.064,93**
E.3.02. 01.00.000	**Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.01. 01.000	**Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.01. 02.000	**Proventi da risarcimento danni a carico delle amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.01. 99.000	**Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02. 02.00.000	**Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**902.500,00**	**791.160,90**	**923.891,73**	**772.064,93**
E.3.02.02. 01.000	**Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.02. 02.000	**Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.02. 03.000	**Proventi da confische e sequestri in denaro a famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.02. 99.000	**Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n. a.c.**	**902.500,00**	**791.160,90**	**923.891,73**	**772.064,93**
E.3.02. 03.00.000	**Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.03. 01.000	**Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.03. 02.000	**Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.03. 03.000	**Proventi da confische e sequestri in denaro a carico delle imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.03. 99.000	**Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02. 04.00.000	**Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.04. 01.000	**Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.04. 02.000	**Proventi da risarcimento danni a carico delle Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.04. 03.000	**Proventi da confische e sequestri in denaro a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.02.04. 99.000	**Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle Istituzioni Sociali Private n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.3.03.00.00.000	**Interessi attivi**	**1.000,00**	**0,10**	**1.000,00**	**0,10**
E.3.03.01.00.000	**Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.03.01.01.000	**Interessi attivi da titoli obbligazionari a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.03.01.02.000	**Interessi attivi da finanziamenti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.03.02.00.000	**Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.03.02.01.000	**Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.03.02.02.000	**Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.03.03.00.000	**Altri interessi attivi**	**1.000,00**	**0,10**	**1.000,00**	**0,10**
E.3.03.03.01.000	**Interessi attivi da derivati**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.03.03.02.000	**Interessi attivi di mora**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.03.03.03.000	**Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.03.03.04.000	**Interessi attivi da depositi bancari o postali**	**1.000,00**	**0,10**	**1.000,00**	**0,10**
E.3.03.03.05.000	**Retrocessioni interessi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.03.03.06.000	**Remunerazione conto disponibilità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.03.03.07.000	**Remunerazione su depositi fruttiferi presso Banca d'Italia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.03.03.99.000	**Altri interessi attivi diversi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.00.00.000	**Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.01.00.000	**Rendimenti da fondi comuni di investimento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.01.01.000	**Rendimenti da fondi immobiliari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.01.02.000	**Rendimenti da altri fondi comuni di investimento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.02.00.000	**Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.02.01.000	**Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.02.02.000	**Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.02.03.000	**Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.03.00.000	**Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.03.01.000	**Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.99.00.000	**Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.3.04.99. 01.000	**Proventi finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.04.99. 99.000	**Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3. 05.00.00.000	**Rimborsi e altre entrate correnti**	**2.605.305,96**	**2.620.512,90**	**3.532.105,70**	**2.458.415,65**
E.3.05. 01.00.000	**Indennizzi di assicurazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.05.01. 01.000	**Indennizzi di assicurazione contro i danni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.05.01. 99.000	**Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.05. 02.00.000	**Rimborsi in entrata**	**80.000,00**	**74.752,96**	**80.000,00**	**66.740,01**
E.3.05.02. 01.000	**Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.05.02. 02.000	**Entrate per rimborsi di imposte**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.05.02. 03.000	**Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.05.02. 04.000	**Incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi**	**80.000,00**	**74.752,96**	**80.000,00**	**66.740,01**
E.3.05. 99.00.000	**Altre entrate correnti n.a.c.**	**2.525.305,96**	**2.545.759,94**	**3.452.105,70**	**2.391.675,64**
E.3.05.99. 02.000	**Fondi incentivanti il personale (art. 113 del decreto legislativo n. 50/2016)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.05.99. 03.000	**Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.3.05.99. 99.000	**Altre entrate correnti n.a.c.**	**2.525.305,96**	**2.545.759,94**	**3.452.105,70**	**2.391.675,64**
E.4.00.00.00.000	**Entrate in conto capitale**	**30.000,00**	**30.000,00**	**31.455,15**	**30.000,00**
E.4. 01.00.00.000	**Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.01. 01.00.000	**Imposte da sanatorie e condoni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.01.01. 01.000	**Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.01.01. 99.000	**Altre imposte in conto capitale relative a condoni e sanatorie n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.01. 02.00.000	**Altre imposte in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.01.02. 99.000	**Altre imposte in conto capitale n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4. 02.00.00.000	**Contributi agli investimenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02. 01.00.000	**Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.01. 01.000	**Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.01. 02.000	**Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.01. 03.000	**Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.4.02.01. 04.000	**Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02. 02.00.000	**Contributi agli investimenti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.02. 01.000	**Contributi agli investimenti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02. 03.00.000	**Contributi agli investimenti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.03. 01.000	**Contributi agli investimenti da imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.03. 02.000	**Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.03. 03.000	**Contributi agli investimenti da altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02. 04.00.000	**Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.04. 01.000	**Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02. 05.00.000	**Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.05. 01.000	**Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.05. 02.000	**Fondo europeo per la pesca (FEP)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.05. 03.000	**Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.05. 04.000	**Fondo Sociale Europeo (FSE)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.05. 05.000	**Fondo Europeo Agricolo di Orientamento e di Garanzia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.05. 06.000	**Strumento finanziario di orientamento della pesca (SFOP)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.05. 07.000	**Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.05. 99.000	**Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02. 06.00.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.06. 01.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.06. 02.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.06. 03.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.06. 04.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02. 07.00.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.07. 01.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02. 08.00.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.4.02.08. 01.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.08. 02.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.08. 03.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02. 09.00.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.09. 01.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02. 10.00.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.10. 01.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dall'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.02.10. 02.000	**Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4. 03.00.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale**	**30.000,00**	**30.000,00**	**31.455,15**	**30.000,00**
E.4.03. 01.00.000	**Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.01. 01.000	**Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.01. 02.000	**Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.01. 03.000	**Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.01. 04.000	**Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03. 02.00.000	**Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.02. 01.000	**Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.02. 02.000	**Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.02. 99.000	**Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03. 03.00.000	**Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.03. 01.000	**Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.03. 02.000	**Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte del Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03. 04.00.000	**Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.4.03.04.01.000	**Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni Centrali per cancellazione di debiti dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.04.02.000	**Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni Locali per cancellazione di debiti dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.04.03.000	**Trasferimenti in conto capitale da parte di Enti di Previdenza per cancellazione di debiti dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.04.04.000	**Trasferimenti in conto capitale da parte di organismi interni e/o unità locali della amministrazione per cancellazione di debiti dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.05.00.000	**Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.05.01.000	**Trasferimenti in conto capitale da parte di imprese controllate per cancellazione di debiti dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.05.02.000	**Trasferimenti in conto capitale da parte di altre imprese partecipate per cancellazione di debiti dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.05.99.000	**Trasferimenti in conto capitale da parte di altre Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.06.00.000	**Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.06.01.000	**Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea per cancellazione di debiti dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.06.02.000	**Trasferimenti in conto capitale da parte del Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.07.00.000	**Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.07.01.000	**Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.07.02.000	**Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.07.03.000	**Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.07.04.000	**Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.08.00.000	**Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.08.01.000	**Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.08.02.000	**Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.08.99.000	**Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.09.00.000	**Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.09.01.000	**Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.09.02.000	**Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.4.03. 10.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche**	**30.000,00**	**30.000,00**	**31.455,15**	**30.000,00**
E.4.03.10. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.10. 02.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali**	**30.000,00**	**30.000,00**	**31.455,15**	**30.000,00**
E.4.03.10. 03.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.10. 04.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03. 11.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.11. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03. 12.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.12. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.12. 02.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.12. 99.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03. 13.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.13. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03. 14.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.14. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.03.14. 02.000	**Altri trasferimenti in conto capitale dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4. 04.00.00.000	**Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04. 01.00.000	**Alienazione di beni materiali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.01. 01.000	**Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.01. 02.000	**Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso militare**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.01. 03.000	**Alienazione di mobili e arredi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.01. 04.000	**Alienazione di impianti e macchinari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.01. 05.000	**Alienazione di attrezzature scientifiche e sanitarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.01. 06.000	**Alienazione di macchine per ufficio**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.01. 07.000	**Alienazione di hardware**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.01. 08.000	**Alienazione di Beni immobili**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.01. 09.000	**Alienazione di Oggetti di valore**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.4.04.01. 10.000	**Alienazione di diritti reali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.01. 99.000	**Alienazione di altri beni materiali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04. 02.00.000	**Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.02. 01.000	**Cessione di Terreni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.02. 02.000	**Cessione di beni del patrimonio naturale non prodotto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04. 03.00.000	**Alienazione di beni immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.03. 01.000	**Alienazione di software**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.03. 02.000	**Alienazione di Brevetti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.03. 03.000	**Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.04.03. 99.000	**Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4. 05.00.00.000	**Altre entrate in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.05. 01.00.000	**Permessi di costruire**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.05.01. 01.000	**Permessi di costruire**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.05. 02.00.000	**Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.05.02. 01.000	**Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.05. 03.00.000	**Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.05.03. 01.000	**Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.05.03. 02.000	**Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.05.03. 03.000	**Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.05.03. 04.000	**Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.05.03. 05.000	**Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.05.03. 06.000	**Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.05. 04.00.000	**Altre entrate in conto capitale n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.4.05.04. 99.000	**Altre entrate in conto capitale n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.00.00.00.000	**Entrate da riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.5.01.00.00.000	**Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.01.00.000	**Alienazione di partecipazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.01.01.000	**Alienazione di partecipazioni in imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.01.02.000	**Alienazione di partecipazioni in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.01.03.000	**Alienazione di partecipazioni in altre imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.01.04.000	**Alienazione di partecipazioni in Istituzioni sociali private - ISP**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.01.05.000	**Alienazione di partecipazioni in PA incluse nelle Amministrazioni locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.02.00.000	**Alienazione di quote di fondi comuni di investimento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.02.01.000	**Alienazione di quote di fondi immobiliari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.02.99.000	**Alienazione di quote di altri fondi comuni di investimento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.03.00.000	**Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.03.01.000	**Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.03.02.000	**Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.03.03.000	**Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da altri soggetti residenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.03.04.000	**Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da soggetti non residenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.04.00.000	**Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.04.01.000	**Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.04.02.000	**Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.04.03.000	**Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da altri soggetti residenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.04.04.000	**Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da soggetti non residenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.00.00.000	**Riscossione crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.01.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.01.01.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.01.02.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.01.03.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.01.04.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.5.02. 02.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.02. 01.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02. 03.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.03. 01.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.03. 02.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.03. 03.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dalla Cassa Depositi e prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.03. 99.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02. 04.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.04. 01.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02. 05.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.05. 01.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.05. 02.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02. 06.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.06. 01.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.06. 02.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.06. 03.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.06. 04.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02. 07.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.07. 01.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02. 08.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.08. 01.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.08. 02.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.08. 03.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Cassa Depositi e prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.08. 99.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02. 09.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.09. 01.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.5.02. 10.00.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.10. 01.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.02.10. 02.000	**Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5. 03.00.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03. 01.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.01. 01.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.01. 02.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.01. 03.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.01. 04.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03. 02.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.02. 01.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03. 03.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.03. 01.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.03. 02.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.03. 03.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Cassa Depositi e Prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.03. 99.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03. 04.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.04. 01.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03. 05.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.05. 01.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.05. 02.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03. 06.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.06. 01.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.06. 02.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.06. 03.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.5.03.06. 04.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03. 07.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.07. 01.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03. 08.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.08. 01.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.08. 02.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.08. 03.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Cassa Depositi e Prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.08. 99.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03. 09.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.09. 01.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03. 10.00.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.10. 01.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.10. 02.000	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03. 11.00.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.11. 01.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.11. 02.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.11. 03.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03. 12.00.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.12. 01.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03. 13.00.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.13. 01.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.13. 02.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.13. 03.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore della Cassa Depositi e Prestiti - SPA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.13. 99.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03. 14.00.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.5.03.14. 01.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03. 15.00.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.15. 01.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.03.15. 02.000	**Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore del Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5. 04.00.00.000	**Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04. 01.00.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.01. 01.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.01. 02.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.01. 03.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04. 02.00.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.02. 01.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04. 03.00.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.03. 01.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.03. 02.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.03. 03.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Cassa Depositi e Prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.03. 99.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04. 04.00.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.04. 01.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04. 05.00.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.05. 01.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.05. 02.000	**Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04. 06.00.000	**Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.06. 01.000	**Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04. 07.00.000	**Prelievi da depositi bancari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04.07. 01.000	**Prelievi da depositi bancari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.5.04. 08.00.000	**Entrate da derivati di ammortamento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.5.04.08. 01.000	**Entrate da derivati di ammortamento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.00.00.00.000	**Accensione Prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6. 01.00.00.000	**Emissione di titoli obbligazionari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.01. 01.00.000	**Emissioni titoli obbligazionari a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.01.01. 01.000	**Emissione di titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.01.01. 02.000	**Emissione di titoli obbligazionari a breve termine in valuta estera**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.01. 02.00.000	**Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.01.02. 01.000	**Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.01.02. 02.000	**Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6. 02.00.00.000	**Accensione prestiti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.02. 01.00.000	**Finanziamenti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.02.01. 01.000	**Finanziamenti a breve termine da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.02.01. 02.000	**Finanziamenti a breve termine da Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.02.01. 03.000	**Finanziamenti a breve termine da Enti previdenziali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.02.01. 04.000	**Finanziamenti a breve termine da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.02.01. 99.000	**Finanziamenti a breve termine da altri soggetti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.02. 02.00.000	**Anticipazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.02.02. 01.000	**Anticipazioni a titolo oneroso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.02.02. 02.000	**Anticipazioni a titolo non oneroso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6. 03.00.00.000	**Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03. 01.00.000	**Finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.01. 01.000	**Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.01. 02.000	**Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.01. 03.000	**Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Enti previdenziali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.01. 04.000	**Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.01. 05.000	**Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altri soggetti con controparte residente**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.6.03.01. 06.000	**Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altri soggetti con controparte non residente**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03. 02.00.000	**Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.02. 01.000	**Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03. 03.00.000	**Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.03. 01.000	**Accensione prestiti concessi da Amministrazioni centrali a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.03. 02.000	**Accensione prestiti concessi da Amministrazioni locali assunti a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.03. 03.000	**Accensione prestiti concessi da enti di previdenza a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.03. 04.000	**Accensione prestiti concessi da imprese a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.03.03. 99.000	**Accensione prestiti concessi da altri soggetti a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6. 04.00.00.000	**Altre forme di indebitamento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.04. 01.00.000	**Accensione prestiti - Buoni postali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.04.01. 01.000	**Accensione prestiti - Buoni postali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.04. 02.00.000	**Accensione Prestiti - Leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.04.02. 01.000	**Accensione Prestiti - Leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.04. 03.00.000	**Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.04.03. 01.000	**Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione finanziaria**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.04.03. 02.000	**Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione immobiliare**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.04. 04.00.000	**Accensione Prestiti - Derivati**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.04.04. 01.000	**Accensione Prestiti - Derivati**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6. 05.00.00.000	**Entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.05. 01.00.000	**Erogazioni liberali a favore del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.05.01. 01.000	**Erogazioni liberali a favore del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.05. 02.00.000	**Altre entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.6.05.02. 01.000	**Altre entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.7.00.00.00.000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**857.704,41**	**0,00**	**857.704,41**	**0,00**
E.7. 01.00.00.000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**857.704,41**	**0,00**	**857.704,41**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.7.01. 01.00.000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**857.704,41**	**0,00**	**857.704,41**	**0,00**
E.7.01.01. 01.000	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**857.704,41**	**0,00**	**857.704,41**	**0,00**
E.8.00.00.00.000	**Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.8.01.00.00.000	**Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.8.01. 01.00.000	**Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.8.01.01. 01.000	**Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.00.00.00.000	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	**1.034.000,00**	**499.603,13**	**1.103.009,04**	**498.494,89**
E.9.01.00.00.000	**Entrate per partite di giro**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01. 01.00.000	**Altre ritenute**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.01. 01.000	**Ritenuta del 4% sui contributi pubblici**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.01. 02.000	**Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.01. 99.000	**Altre ritenute n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01. 02.00.000	**Ritenute su redditi da lavoro dipendente**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.02. 01.000	**Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.02. 02.000	**Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.02. 99.000	**Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01. 03.00.000	**Ritenute su redditi da lavoro autonomo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.03. 01.000	**Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.03. 02.000	**Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.03. 99.000	**Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01. 04.00.000	**Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.04. 01.000	**Finanziamento regionale aggiuntivo sanità - per equilibri di sistema**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.04. 02.000	**Finanziamento regionale aggiuntivo sanità - quota manovra per equilibri di sistema**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.04. 99.000	**Finanziamento regionale aggiuntivo sanità n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01. 99.00.000	**Altre entrate per partite di giro**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.99. 01.000	**Entrate a seguito di spese non andate a buon fine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.99. 02.000	**Anticipazioni sanità della tesoreria statale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
E.9.01.99. 03.000	**Rimborso di fondi economali e carte aziendali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.99. 04.000	**Reintegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.99. 05.000	**Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.99. 06.000	**Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.01.99. 99.000	**Altre entrate per partite di giro diverse**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9. 02.00.00.000	**Entrate per conto terzi**	**1.034.000,00**	**499.603,13**	**1.103.009,04**	**498.494,89**
E.9.02. 01.00.000	**Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02.01. 01.000	**Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02.01. 02.000	**Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02. 02.00.000	**Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02.02. 01.000	**Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02.02. 02.000	**Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02.02. 03.000	**Trasferimenti da Enti di Previdenza per operazioni conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02. 03.00.000	**Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02.03. 01.000	**Trasferimenti da Famiglie per operazioni conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02.03. 02.000	**Trasferimenti da Imprese per operazioni conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02.03. 03.000	**Trasferimenti da Istituzioni Sociali Private per operazioni conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02.03. 04.000	**Trasferimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo per operazioni conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02. 04.00.000	**Depositi di/presso terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02.04. 01.000	**Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02.04. 02.000	**Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02. 05.00.000	**Riscossione imposte e tributi per conto terzi**	**590.000,00**	**418.000,02**	**645.924,60**	**418.000,02**
E.9.02.05. 01.000	**Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi**	**590.000,00**	**418.000,02**	**645.924,60**	**418.000,02**
E.9.02.05. 02.000	**Riscossione di imposte in conto capitale per conto di terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.9.02. 99.00.000	**Altre entrate per conto terzi**	**444.000,00**	**81.603,11**	**457.084,44**	**80.494,87**
E.9.02.99. 99.000	**Altre entrate per conto terzi**	**444.000,00**	**81.603,11**	**457.084,44**	**80.494,87**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
	SPESE	5.669.326,50	3.984.575,02	6.892.419,36	3.912.049,02
U.1.00.00.00.000	**Spese correnti**	**3.655.376,39**	**3.459.168,01**	**4.736.977,62**	**3.282.670,49**
U.1.01.00.00.000	**Redditi da lavoro dipendente**	**1.957.333,10**	**1.872.359,04**	**2.219.564,96**	**1.913.867,82**
U.1.01.01.00.000	**Retribuzioni lorde**	**1.459.041,88**	**1.392.989,89**	**1.622.748,67**	**1.442.510,75**
U.1.01.01.01.000	**Retribuzioni in denaro**	**1.457.536,88**	**1.392.388,89**	**1.621.243,67**	**1.441.909,75**
U.1.01.01.02.000	**Altre spese per il personale**	**1.505,00**	**601,00**	**1.505,00**	**601,00**
U.1.01.02.00.000	**Contributi sociali a carico dell'ente**	**498.291,22**	**479.369,15**	**596.816,29**	**471.357,07**
U.1.01.02.01.000	**Contributi sociali effettivi a carico dell'ente**	**498.291,22**	**479.369,15**	**596.816,29**	**471.357,07**
U.1.01.02.02.000	**Altri contributi sociali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.02.00.00.000	**Imposte e tasse a carico dell'ente**	**127.422,43**	**122.190,94**	**127.487,10**	**118.618,73**
U.1.02.01.00.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente**	**127.422,43**	**122.190,94**	**127.487,10**	**118.618,73**
U.1.02.01.01.000	**Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)**	**123.922,43**	**119.000,00**	**123.922,43**	**115.397,79**
U.1.02.01.02.000	**Imposta di registro e di bollo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.02.01.03.000	**Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.02.01.04.000	**Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.02.01.05.000	**Tributo funzione tutela e protezione ambiente**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.02.01.06.000	**Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.02.01.07.000	**Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.02.01.08.000	**Tassa sulle emissioni di anidride solforosa**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.02.01.09.000	**Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.02.01.10.000	**Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.02.01.11.000	**Imposta comunale sugli immobili (ICI)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.02.01.12.000	**Imposta Municipale Propria**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.02.01.13.000	**Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.02.01.14.000	**Tributi sulle successioni e donazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.02.01.99.000	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.**	**3.500,00**	**3.190,94**	**3.564,67**	**3.220,94**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.03.00.00.000	**Acquisto di beni e servizi**	**546.320,86**	**507.314,53**	**640.186,75**	**514.095,82**
U.1.03.01.00.000	**Acquisto di beni**	**88.200,00**	**70.682,65**	**101.743,91**	**70.857,74**
U.1.03.01.01.000	**Giornali, riviste e pubblicazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.03.01.02.000	**Altri beni di consumo**	**88.200,00**	**70.682,65**	**101.743,91**	**70.857,74**
U.1.03.01.03.000	**Flora e Fauna**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.03.01.04.000	**Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.03.01.05.000	**Medicinali e altri beni di consumo sanitario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.03.02.00.000	**Acquisto di servizi**	**458.120,86**	**436.631,88**	**538.442,84**	**443.238,08**
U.1.03.02.01.000	**Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione**	**11.250,86**	**11.150,86**	**17.610,86**	**9.559,57**
U.1.03.02.02.000	**Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.03.02.03.000	**Aggi di riscossione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.03.02.04.000	**Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente**	**8.000,00**	**6.377,14**	**11.540,50**	**6.117,14**
U.1.03.02.05.000	**Utenze e canoni**	**31.900,00**	**28.466,27**	**35.596,08**	**27.630,62**
U.1.03.02.06.000	**Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.03.02.07.000	**Utilizzo di beni di terzi**	**100.880,00**	**99.869,70**	**115.880,00**	**114.869,70**
U.1.03.02.08.000	**Leasing operativo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.03.02.09.000	**Manutenzione ordinaria e riparazioni**	**27.000,00**	**24.918,50**	**31.663,02**	**21.685,69**
U.1.03.02.10.000	**Consulenze**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.03.02.11.000	**Prestazioni professionali e specialistiche**	**236.400,00**	**226.722,28**	**272.281,69**	**225.657,76**
U.1.03.02.12.000	**Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.03.02.13.000	**Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.03.02.14.000	**Servizi di ristorazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.03.02.15.000	**Contratti di servizio pubblico**	**7.500,00**	**6.630,37**	**7.500,00**	**6.237,53**
U.1.03.02.16.000	**Servizi amministrativi**	**24.690,00**	**22.157,68**	**34.525,84**	**22.672,26**
U.1.03.02.17.000	**Servizi finanziari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.03.02.18.000	**Servizi sanitari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.03.02.19.000	**Servizi informatici e di telecomunicazioni**	**10.500,00**	**10.339,08**	**11.844,85**	**8.807,81**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.03.02. 99.000	**Altri servizi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1. 04.00.00.000	**Trasferimenti correnti**	**953.500,00**	**924.675,50**	**1.701.179,34**	**703.881,38**
U.1.04. 01.00.000	**Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche**	**952.500,00**	**924.045,92**	**1.699.755,22**	**703.108,71**
U.1.04.01. 01.000	**Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04.01. 02.000	**Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali**	**952.500,00**	**924.045,92**	**1.699.755,22**	**703.108,71**
U.1.04.01. 03.000	**Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04.01. 04.000	**Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04. 02.00.000	**Trasferimenti correnti a Famiglie**	**1.000,00**	**629,58**	**1.424,12**	**772,67**
U.1.04.02. 01.000	**Interventi previdenziali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04.02. 02.000	**Interventi assistenziali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04.02. 03.000	**Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04.02. 04.000	**Trasferimenti correnti a famiglie per vincite**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04.02. 05.000	**Altri trasferimenti a famiglie**	**1.000,00**	**629,58**	**1.424,12**	**772,67**
U.1.04. 03.00.000	**Trasferimenti correnti a Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04.03. 01.000	**Trasferimenti correnti a imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04.03. 02.000	**Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04.03. 99.000	**Trasferimenti correnti a altre imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04. 04.00.000	**Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04.04. 01.000	**Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04. 05.00.000	**Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04.05. 01.000	**Trasferimenti correnti alla UE - quota Risorse Proprie Tradizionali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04.05. 02.000	**Trasferimenti correnti alla UE - quota Risorse IVA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04.05. 03.000	**Trasferimenti correnti alla UE - quota Risorse RNL**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04.05. 04.000	**Trasferimenti correnti al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.04.05. 99.000	**Altri Trasferimenti correnti alla UE**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1. 05.00.00.000	**Trasferimenti di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05. 01.00.000	**Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.05.01. 01.000	**Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 02.000	**Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 03.000	**Accisa sull'energia elettrica**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 04.000	**Accisa sui prodotti energetici**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 05.000	**Imposta di registro**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 06.000	**Imposta di bollo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 07.000	**Imposta ipotecaria**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 08.000	**Accisa sull'alcool e le bevande alcoliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 09.000	**Accisa sui tabacchi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 10.000	**Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 11.000	**Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 12.000	**Proventi da lotto, lotterie e altri giochi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 13.000	**Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 14.000	**Altre imposte sostitutive n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 15.000	**Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 16.000	**Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle società di capitali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 17.000	**Altre ritenute n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 18.000	**Imposte sul reddito delle persone fisiche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 19.000	**Imposte sul reddito delle società (ex IRPEG)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 20.000	**Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 21.000	**Imposte su assicurazione vita**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.01. 99.000	**Altri tributi trasferiti a titolo di devoluzioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05. 02.00.000	**Compartecipazioni di tributi a Amministrazioni Locali non destinate al finanziamento della spesa sanitaria**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.02. 01.000	**Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.02. 02.000	**Compartecipazione al bollo auto a Province**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.02. 03.000	**Compartecipazione IVA a Comuni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.05.02. 04.000	**Compartecipazione IRPEF ai Comuni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.02. 05.000	**Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.02. 97.000	**Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento della spesa sanitaria**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.02. 98.000	**Altre compartecipazioni alle Province**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.02. 99.000	**Altre compartecipazioni a Comuni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05. 03.00.000	**Trasferimenti di tributi a Amministrazioni Locali per finanziamento spesa sanitaria**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.03. 01.000	**Compartecipazione IVA - Sanità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.05.03. 99.000	**Altre compartecipazioni a titolo di finanziamento della spesa sanitaria**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1. 06.00.00.000	**Fondi perequativi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.06. 01.00.000	**Fondi perequativi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.06.01. 01.000	**Trasferimenti ad Amministrazioni Locali - Fondi perequativi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1. 07.00.00.000	**Interessi passivi**	**3.800,00**	**3.800,00**	**3.805,17**	**3.378,74**
U.1.07. 01.00.000	**Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.01. 01.000	**Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.01. 02.000	**Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine in valuta estera**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07. 02.00.000	**Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.02. 01.000	**Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.02. 02.000	**Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07. 03.00.000	**Interessi passivi su buoni postali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.03. 01.000	**Interessi passivi su buoni postali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07. 04.00.000	**Interessi su finanziamenti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.04. 01.000	**Interessi passivi a Amministrazioni Centrali su finanziamenti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.04. 02.000	**Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.04. 03.000	**Interessi passivi a Enti previdenziali su finanziamenti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.04. 04.000	**Interessi passivi a Imprese su finanziamenti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.04. 05.000	**Interessi passivi su finanziamenti a breve termine ad altri soggetti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07. 05.00.000	**Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.07.05. 01.000	**Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.05. 02.000	**Interessi passivi a Amministrazioni Locali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.05. 03.000	**Interessi passivi a Enti previdenziali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.05. 04.000	**Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.05. 05.000	**Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.05. 06.000	**Interessi passivi per Attualizzazione Contributi Pluriennali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07. 06.00.000	**Altri interessi passivi**	**3.800,00**	**3.800,00**	**3.805,17**	**3.378,74**
U.1.07.06. 01.000	**Interessi su derivati**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.06. 02.000	**Interessi di mora**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.06. 03.000	**Interessi su conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.06. 04.000	**Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri**	**3.800,00**	**3.800,00**	**3.805,17**	**3.378,74**
U.1.07.06. 05.000	**Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.06. 06.000	**Interessi passivi per operazioni di cartolarizzazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.07.06. 99.000	**Altri interessi passivi diversi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1. 08.00.00.000	**Altre spese per redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.08. 01.00.000	**Utili e avanzi distribuiti in uscita**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.08.01. 01.000	**Utili e avanzi distribuiti a imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.08.01. 02.000	**Utili e avanzi distribuiti a altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.08.01. 99.000	**Utili e avanzi distribuiti a altri soggetti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.08. 02.00.000	**Diritti reali di godimento e servitù onerose**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.08.02. 01.000	**Diritti reali di godimento e servitù onerose**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.08. 99.00.000	**Altre spese per redditi da capitale n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.08.99. 01.000	**Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.08.99. 99.000	**Altre spese per redditi da capitale n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1. 09.00.00.000	**Rimborsi e poste correttive delle entrate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.09. 01.00.000	**Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.09.01. 01.000	**Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.09. 02.00.000	**Rimborsi di imposte in uscita**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.09.02. 01.000	**Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.09.02. 02.000	**Rimborsi di imposte in conto capitale in uscita**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.09. 03.00.000	**Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.09.03. 01.000	**Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.09. 99.00.000	**Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.09.99. 01.000	**Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.09.99. 02.000	**Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.09.99. 03.000	**Rimborsi di parte corrente a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.09.99. 04.000	**Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.09.99. 05.000	**Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.09.99. 06.000	**Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.09.99. 07.000	**Rimborsi di parte corrente a UE e Resto del Mondo di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1. 10.00.00.000	**Altre spese correnti**	**67.000,00**	**28.828,00**	**44.754,30**	**28.828,00**
U.1.10. 01.00.000	**Fondi di riserva e altri accantonamenti**	**30.000,00**	**0,00**	**7.754,30**	**0,00**
U.1.10.01. 01.000	**Fondo di riserva**	**30.000,00**	**0,00**	**7.754,30**	**0,00**
U.1.10.01. 02.000	**Fondo speciali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10.01. 03.000	**Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10.01. 04.000	**Fondo rinnovi contrattuali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10.01. 05.000	**Accantonamenti al fondo perdite società ed enti partecipati**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10.01. 06.000	**Fondo di garanzia debiti commerciali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10.01. 99.000	**Altri fondi e accantonamenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10. 02.00.000	**Fondo pluriennale vincolato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10.02. 01.000	**Fondo pluriennale vincolato**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10. 03.00.000	**Versamenti IVA a debito**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10.03. 01.000	**Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.1.10. 04.00.000	**Premi di assicurazione**	**37.000,00**	**28.828,00**	**37.000,00**	**28.828,00**
U.1.10.04. 01.000	**Premi di assicurazione contro i danni**	**37.000,00**	**28.828,00**	**37.000,00**	**28.828,00**
U.1.10.04. 99.000	**Altri premi di assicurazione n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10. 05.00.000	**Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10.05. 01.000	**Spese dovute a sanzioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10.05. 02.000	**Spese per risarcimento danni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10.05. 03.000	**Spese per indennizzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10.05. 04.000	**Oneri da contenzioso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10.05. 99.000	**Altre spese dovute per irregolarità e illeciti n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10. 99.00.000	**Altre spese correnti n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.1.10.99. 99.000	**Altre spese correnti n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.00.00.00.000	**Spese in conto capitale**	**122.245,70**	**25.803,88**	**224.753,42**	**100.767,78**
U.2. 01.00.00.000	**Tributi in conto capitale a carico dell'ente**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.01. 01.00.000	**Tributi in conto capitale a carico dell'ente**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.01.01. 01.000	**Tributi in conto capitale a carico dell'ente**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.01. 99.00.000	**Altri tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.01.99. 01.000	**Altri tributi in conto capitale n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2. 02.00.00.000	**Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni**	**26.250,00**	**25.803,88**	**122.245,70**	**6.053,87**
U.2.02. 01.00.000	**Beni materiali**	**26.250,00**	**25.803,88**	**122.245,70**	**6.053,87**
U.2.02.01. 01.000	**Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.01. 02.000	**Mezzi di trasporto ad uso militare**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.01. 03.000	**Mobili e arredi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.01. 04.000	**Impianti e macchinari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.01. 05.000	**Attrezzature**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.01. 06.000	**Macchine per ufficio**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.01. 07.000	**Hardware**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.01. 08.000	**Armi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.2.02.01. 09.000	**Beni immobili**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.01. 10.000	**Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.01. 11.000	**Oggetti di valore**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.01. 99.000	**Altri beni materiali**	**26.250,00**	**25.803,88**	**122.245,70**	**6.053,87**
U.2.02. 02.00.000	**Terreni e beni materiali non prodotti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.02. 01.000	**Terreni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.02. 02.000	**Patrimonio naturale non prodotto**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02. 03.00.000	**Beni immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.03. 01.000	**Avviamento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.03. 02.000	**Software**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.03. 03.000	**Brevetti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.03. 04.000	**Opere dell'ingegno e Diritti d'autore**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.03. 05.000	**Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.03. 06.000	**Manutenzione straordinaria su beni di terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.03. 99.000	**Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02. 04.00.000	**Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.04. 01.000	**Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.04. 02.000	**Mezzi di trasporto ad uso militare acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.04. 03.000	**Mobili e arredi acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.04. 04.000	**Impianti e macchinari acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.04. 05.000	**Attrezzature scientifiche e sanitarie acquisite mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.04. 06.000	**Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.04. 07.000	**Hardware acquisito mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.04. 08.000	**Armi acquisite mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.04. 09.000	**Beni immobili acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.04. 10.000	**Oggetti di valore acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.2.02.04. 99.000	**Altri beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02. 05.00.000	**Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.05. 01.000	**Terreni acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02. 06.00.000	**Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.06. 01.000	**Software acquisito mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.06. 02.000	**Brevetti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.06. 03.000	**Opere dell'ingegno e Diritti d'autore acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.02.06. 99.000	**Beni immateriali n.a.c. acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2. 03.00.00.000	**Contributi agli investimenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03. 01.00.000	**Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03.01. 01.000	**Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03.01. 02.000	**Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03.01. 03.000	**Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03.01. 04.000	**Contributi agli investimenti interni a organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03. 02.00.000	**Contributi agli investimenti a Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03.02. 01.000	**Contributi agli investimenti a Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03. 03.00.000	**Contributi agli investimenti a Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03.03. 01.000	**Contributi agli investimenti a imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03.03. 02.000	**Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03.03. 03.000	**Contributi agli investimenti a altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03. 04.00.000	**Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03.04. 01.000	**Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03. 05.00.000	**Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03.05. 01.000	**Contributi agli investimenti all'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.03.05. 02.000	**Contributi agli investimenti al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2. 04.00.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 01.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.2.04.01.01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.01.02.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.01.03.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.01.04.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.02.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.02.01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.03.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.03.01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.03.02.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.03.03.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.04.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.04.01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.05.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.05.01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.05.02.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti del Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.06.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.06.01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.06.02.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.06.03.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.06.04.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.07.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.07.01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.08.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.08.01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.08.02.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.08.03.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.2.04. 09.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.09. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 10.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.10. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.10. 02.000	**Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 11.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso amministrazioni pubbliche per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.11. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso Amministrazioni Centrali per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.11. 02.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso Amministrazioni Locali per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.11. 03.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso Enti di Previdenza per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.11. 04.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso organismi interni e/o unità locali della amministrazione per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 12.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.12. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 13.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso Imprese per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.13. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso imprese controllate per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.13. 02.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso altre imprese partecipate per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.13. 03.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso altre Imprese per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 14.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.14. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 15.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea e Resto del Mondo per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.15. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.15. 02.000	**Altri trasferimenti in conto capitale verso Resto del Mondo per escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 16.00.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.16. 01.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.16. 02.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.16. 03.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.2.04.16. 99.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 17.00.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.17. 01.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 18.00.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.18. 01.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.18. 02.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.18. 03.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 19.00.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.19. 01.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 20.00.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.20. 01.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.20. 02.000	**Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 21.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.21. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.21. 02.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.21. 03.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.21. 99.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a organismi interni e/o unità locali della amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 22.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.22. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 23.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.23. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.23. 02.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.23. 03.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04. 24.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.24. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.2.04. 25.00.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.25. 01.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.04.25. 02.000	**Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2. 05.00.00.000	**Altre spese in conto capitale**	**95.995,70**	**0,00**	**102.507,72**	**94.713,91**
U.2.05. 01.00.000	**Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05.01. 01.000	**Fondi di riserva in c/capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05.01. 02.000	**Fondi speciali c/capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05.01. 99.000	**Altri accantonamenti in c/capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05. 02.00.000	**Fondi pluriennali vincolati c/capitale**	**95.995,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05.02. 01.000	**Fondi pluriennali vincolati c/capitale**	**95.995,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05. 03.00.000	**Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05.03. 01.000	**Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05. 04.00.000	**Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05.04. 01.000	**Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05.04. 02.000	**Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05.04. 03.000	**Rimborsi in conto capitale a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05.04. 04.000	**Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05.04. 05.000	**Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05.04. 06.000	**Rimborsi in conto capitale a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05.04. 07.000	**Rimborsi in conto capitale a UE e Resto del Mondo di somme non dovute o incassate in eccesso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.2.05. 99.00.000	**Altre spese in conto capitale n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**102.507,72**	**94.713,91**
U.2.05.99. 99.000	**Altre spese in conto capitale n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**102.507,72**	**94.713,91**
U.3.00.00.00.000	**Spese per incremento attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3. 01.00.00.000	**Acquisizioni di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01. 01.00.000	**Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.01. 01.000	**Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.3.01.01.02.000	**Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.01.03.000	**Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.01.04.000	**Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in Istituzioni sociali private - ISP**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.01.05.000	**Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in PA incluse nelle Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.02.00.000	**Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.02.01.000	**Acquisizioni di quote di fondi immobiliari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.02.02.000	**Acquisizioni di quote di altri fondi comuni di investimento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.03.00.000	**Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.03.01.000	**Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.03.02.000	**Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.03.03.000	**Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da imprese residenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.03.04.000	**Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da soggetti non residenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.04.00.000	**Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.04.01.000	**Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.04.02.000	**Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.04.03.000	**Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da altri soggetti residenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.04.04.000	**Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da soggetti non residenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.00.00.000	**Concessione crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.01.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.01.01.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.01.02.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.01.03.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.01.04.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.02.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.02.01.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.03.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.3.02.03.01.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.03.02.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.03.03.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.03.04.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.04.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.04.01.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.05.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.05.01.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.05.02.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.06.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazione Pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.06.01.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.06.02.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.06.03.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.06.04.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.07.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.07.01.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.08.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.08.01.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.08.02.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.08.03.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.08.04.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.09.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.09.01.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.10.00.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.10.01.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.02.10.02.000	**Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.3.03.00.00.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.01.00.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazione Pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.01.01.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.01.02.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.01.03.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.01.04.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.02.00.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.02.01.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.03.00.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.03.01.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.03.02.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.03.03.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.03.04.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.04.00.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.04.01.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.05.00.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.05.01.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.05.02.000	**Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.06.00.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazione Pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.06.01.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.06.02.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.06.03.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.06.04.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.07.00.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.07.01.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.08.00.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.3.03.08. 01.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.08. 02.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.08. 03.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.08. 04.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03. 09.00.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.09. 01.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03. 10.00.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.10. 01.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.10. 02.000	**Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03. 11.00.000	**Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.11. 01.000	**Concessione crediti a Amministrazioni Centrali a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.11. 02.000	**Concessione crediti a Amministrazioni Locali a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.11. 03.000	**Concessione crediti a Enti di Previdenza a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03. 12.00.000	**Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.12. 01.000	**Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03. 13.00.000	**Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.13. 01.000	**Concessione crediti a imprese controllate a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.13. 02.000	**Concessione crediti a altre imprese partecipate a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.13. 03.000	**Concessione crediti alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.13. 04.000	**Concessione crediti a altre Imprese a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03. 14.00.000	**Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.14. 01.000	**Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03. 15.00.000	**Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.15. 01.000	**Concessione crediti a Unione Europea a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.03.15. 02.000	**Concessione crediti a Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3. 04.00.00.000	**Altre spese per incremento di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.3.04. 01.00.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazione Pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.01. 01.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.01. 02.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.01. 03.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso Enti di Previdenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04. 02.00.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.02. 01.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04. 03.00.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.03. 01.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso imprese controllate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.03. 02.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese partecipate**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.03. 03.000	**Incremento di altre attività finanziarie versolla Cassa Depositi e Prestiti - SPA**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.03. 04.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso altre Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04. 04.00.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.04. 01.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04. 05.00.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso UE e Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.05. 01.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso la UE**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.05. 02.000	**Incremento di altre attività finanziarie verso il Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04. 06.00.000	**Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.06. 01.000	**Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04. 07.00.000	**Versamenti a depositi bancari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.07. 01.000	**Versamenti a depositi bancari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04. 08.00.000	**Spese da derivato di ammortamento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.08. 01.000	**Spese da derivato di ammortamento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04. 09.00.000	**Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.3.04.09. 01.000	**Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.00.00.00.000	**Rimborso Prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4. 01.00.00.000	**Rimborso di titoli obbligazionari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.4.01. 01.00.000	**Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.01.01. 01.000	**Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.01.01. 02.000	**Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine in valuta estera**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.01. 02.00.000	**Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.01.02. 01.000	**Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.01.02. 02.000	**Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4. 02.00.00.000	**Rimborso prestiti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.02. 01.00.000	**Rimborso Finanziamenti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.02.01. 01.000	**Rimborso finanziamenti a breve termine a Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.02.01. 02.000	**Rimborso finanziamenti a breve termine a Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.02.01. 03.000	**Rimborso finanziamenti a breve termine a Enti previdenziali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.02.01. 04.000	**Rimborso finanziamenti a breve termine a Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.02.01. 05.000	**Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.02. 02.00.000	**Chiusura Anticipazioni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.02.02. 01.000	**Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.02.02. 02.000	**Chiusura Anticipazioni a titolo non oneroso**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4. 03.00.00.000	**Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.03. 01.00.000	**Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.03.01. 01.000	**Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.03.01. 02.000	**Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.03.01. 03.000	**Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Enti previdenziali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.03.01. 04.000	**Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.03.01. 05.000	**Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti con controparte residente**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.03.01. 06.000	**Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti con controparte non residente**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.03. 02.00.000	**Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.03.02. 01.000	**Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.4.04.00.00.000	**Rimborso di altre forme di indebitamento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.04.01.00.000	**Rimborso prestiti - Buoni postali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.04.01.01.000	**Rimborso prestiti - Buoni postali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.04.02.00.000	**Rimborso Prestiti - Leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.04.02.01.000	**Rimborso Prestiti - Leasing finanziario**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.04.03.00.000	**Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.04.03.01.000	**Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.04.04.00.000	**Rimborso prestiti - Derivati**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.04.04.01.000	**Rimborso prestiti - Derivati**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.04.05.00.000	**Versamenti al Fondo di ammortamento titoli**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.04.05.01.000	**Versamenti al Fondo di ammortamento titoli**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.05.00.00.000	**Fondi per rimborso prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.05.01.00.000	**Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.05.01.01.000	**Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.05.99.00.000	**Altri fondi per rimborso prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.4.05.99.99.000	**Altri fondi per rimborso prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.5.00.00.00.000	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**857.704,41**	**0,00**	**857.704,41**	**0,00**
U.5.01.00.00.000	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**857.704,41**	**0,00**	**857.704,41**	**0,00**
U.5.01.01.00.000	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**857.704,41**	**0,00**	**857.704,41**	**0,00**
U.5.01.01.01.000	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**	**857.704,41**	**0,00**	**857.704,41**	**0,00**
U.6.00.00.00.000	**Scarti di emissione di titoli emessi dall`amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.6.01.00.00.000	**Scarti di emissione di titoli emessi dall`amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.6.01.01.00.000	**Scarti di emissione di titoli emessi dall`amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.6.01.01.01.000	**Scarti di emissione di titoli emessi dall`amministrazione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.00.00.00.000	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	**1.034.000,00**	**499.603,13**	**1.072.983,91**	**528.610,75**
U.7.01.00.00.000	**Uscite per partite di giro**	**444.000,00**	**85.765,18**	**482.983,91**	**114.772,80**
U.7.01.01.00.000	**Versamenti di altre ritenute**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.7.01.01. 01.000	**Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01.01. 02.000	**Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01.01. 99.000	**Versamento di altre ritenute n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01. 02.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01.02. 01.000	**Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01.02. 02.000	**Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01.02. 99.000	**Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01. 03.00.000	**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo**	**30.000,00**	**4.162,07**	**30.000,00**	**4.162,07**
U.7.01.03. 01.000	**Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi**	**30.000,00**	**4.162,07**	**30.000,00**	**4.162,07**
U.7.01.03. 02.000	**Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01.03. 99.000	**Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01. 04.00.000	**Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01.04. 01.000	**Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanità - per equilibri di sistema**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01.04. 02.000	**Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanità - quota manovra per equilibri di sistema**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01.04. 99.000	**Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanità n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01. 99.00.000	**Altre uscite per partite di giro**	**414.000,00**	**81.603,11**	**452.983,91**	**110.610,73**
U.7.01.99. 01.000	**Spese non andate a buon fine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01.99. 02.000	**Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01.99. 03.000	**Costituzione fondi economali e carte aziendali**	**14.000,00**	**3.000,00**	**14.000,00**	**3.000,00**
U.7.01.99. 04.000	**Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01.99. 05.000	**Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01.99. 06.000	**Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.01.99. 99.000	**Altre uscite per partite di giro n.a.c.**	**400.000,00**	**78.603,11**	**438.983,91**	**107.610,73**
U.7. 02.00.00.000	**Uscite per conto terzi**	**590.000,00**	**413.837,95**	**590.000,00**	**413.837,95**
U.7.02. 01.00.000	**Acquisto di beni e servizi per conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.02.01. 01.000	**Acquisto di beni per conto di terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI	DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI	COMPETENZA		CASSA	
		PREVISIONI	RISULTATI	PREVISIONI	RISULTATI
U.7.02.01. 02.000	**Acquisto di servizi per conto di terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.02. 02.00.000	**Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche**	**200.000,00**	**133.389,16**	**200.000,00**	**133.389,16**
U.7.02.02. 01.000	**Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.02.02. 02.000	**Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Locali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.02.02. 03.000	**Trasferimenti per conto terzi a Enti di Previdenza**	**200.000,00**	**133.389,16**	**200.000,00**	**133.389,16**
U.7.02. 03.00.000	**Trasferimenti per conto terzi a Altri settori**	**30.000,00**	**10.130,81**	**30.000,00**	**10.130,81**
U.7.02.03. 01.000	**Trasferimenti per conto terzi a Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.02.03. 02.000	**Trasferimenti per conto terzi a Imprese**	**30.000,00**	**10.130,81**	**30.000,00**	**10.130,81**
U.7.02.03. 03.000	**Trasferimenti per conto terzi a Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.02.03. 04.000	**Trasferimenti per conto terzi all'Unione Europea e al Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.02. 04.00.000	**Depositi di/presso terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.02.04. 01.000	**Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.02.04. 02.000	**Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.02. 05.00.000	**Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi**	**360.000,00**	**270.317,98**	**360.000,00**	**270.317,98**
U.7.02.05. 01.000	**Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi**	**360.000,00**	**270.317,98**	**360.000,00**	**270.317,98**
U.7.02.05. 02.000	**Versamenti di imposte in conto capitale riscosse per conto di terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.02. 99.00.000	**Altre uscite per conto terzi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
U.7.02.99. 99.000	**Altre uscite per conto terzi n.a.c.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE
ALTO VICENTINO

RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2021
ELENCO DEI CREDITI INESIGIBILI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO
(art. 11, comma 4, lettera n), D. Lgs. n. 118/2011)

N.	N. / Anno Acc.	Cap.	Tit.	Descrizione/Titolo giuridico	Debitore	Importo	Stato del credito e attività poste in essere per la riscossione
----	-------	-----	-----	----------	----------	----------	----------
----	-------	-----	-----	----------	----------	----------	----------
----	-------	-----	-----	----------	----------	----------	----------
----	-------	-----	-----	----------	----------	----------	----------

Schio, lì 11/03/2022

IL COMANDANTE/DIRETTORE
F.to dr. Giovanni Scarpellini

http://polizia.altovicentino.it C.F. 92000030244

Settore di Vigilanza: Via Pasini 74 36015 Schio - TEL. 0445 690111 (4 linee r.a.) - FAX 0445 690120
mail: info@polizia.altovicentino.it pec comando: plaltovi@pec.altovicentino.it
Settore Amministrativo Contabile: Via Pasini 72 36015 Schio - Fax 0445 690119 mail: segreteria@polizia.altovicentino.it
pec: plaltovi.amministrazione@pec.altovicentino.it

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
1	**Rigidità strutturale di bilancio**		
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / Accertamenti primi tre titoli Entrate	56,310
2	**Entrate correnti**		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	101,079
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	96,931
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	97,327
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	93,333
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	75,513
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	72,509
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	73,080
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	70,173
3	**Anticipazioni dell'Istituto tesoriere**		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,000
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,000
4	**Spese di personale**		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	57,568

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale *Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro*	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	12,408
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale *Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)*	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	11,385
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
5	**Esternalizzazione dei servizi**		
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese impegnate al Titolo I	0,192
6	**Interessi passivi**		
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,107
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
7	**Investimenti**		
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	0,740
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,000
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,000
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,000
8	**Analisi dei residui**		
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	94,347
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	93,747
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,000
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	98,078
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	0,000
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,000
9	**Smaltimento debiti non finanziari**		
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	83,057

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	82,412
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	1,933
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	91,709
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti *(di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)*	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	0,000
10	**Debiti finanziari**		
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs 82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	0,000
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,000
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
11	**Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)**		
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	83,067
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	16,933
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,000
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,000
12	**Disavanzo di amministrazione**		
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,000
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,000
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,000
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,000
13	**Debiti fuori bilancio**		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,000
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,000
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
14	**Fondo pluriennale vincolato**		
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente **e** capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,000
15	**Partite di giro e conto terzi**		
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	14,100
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa *(al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)*	14,443

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

(4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a)

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE:
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Allegato n. 2/b

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2021

Titolo Tipologia	Denominazione	**Composizione delle entrate** (valori percentuali)			**Percentuale di riscossione**				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'eserczio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	***Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
TITOLO 2:	***Trasferimenti correnti***								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2,707	2,619	3,229	100,000	100,000	81,759	81,759	0,000
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20000	***Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti***	**2,707**	**2,619**	**3,229**	**100,000**	**100,000**	**81,759**	**81,759**	**0,000**
TITOLO 3:	***Entrate extratributarie***								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,009	0,009	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	13,943	16,182	19,426	100,000	100,011	95,017	94,896	99,517
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,019	0,018	0,000	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	48,273	46,715	64,342	100,000	100,006	69,304	59,301	97,587

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2021

Titolo Tipologia	Denominazione	**Composizione delle entrate** (valori percentuali)			**Percentuale di riscossione**				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'eserczio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
30000	***Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie***	**62,243**	**62,924**	**83,767**	**100,000**	**100,007**	**74,096**	**67,555**	**97,630**
TITOLO 4:	***Entrate in conto capitale***								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,538	0,737	100,000	100,000	95,374	100,000	0,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40000	***Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale***	**0,000**	**0,538**	**0,737**	**100,000**	**100,000**	**95,374**	**100,000**	**0,000**
TITOLO 5:	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50000	***Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie***	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
TITOLO 6:	***Accensione prestiti***								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Allegato n. 2/b

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2021

Titolo Tipologia	Denominazione	**Composizione delle entrate** (valori percentuali)			**Percentuale di riscossione**				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'eserczio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
60000	***Totale TITOLO 6: Accensione prestiti***	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
TITOLO 7:	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	15,892	15,379	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
70000	***Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***	**15,892**	**15,379**	**0,000**	**100,000**	**100,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
TITOLO 9:	***Entrate per conto terzi e partite di giro***								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	19,159	18,540	12,267	100,000	105,347	87,669	99,076	5,085
90000	***Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro***	**19,159**	**18,540**	**12,267**	**100,000**	**105,347**	**87,669**	**99,076**	**5,085**
TOTALE ENTRATE		**100,000**	**100,000**	**100,000**	**100,000**	**100,861**	**75,941**	**72,119**	**91,221**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni defintive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,209	0,000	0,199	0,000	0,273	0,000	0,006
	02	Segreteria generale	10,355	0,000	11,991	100,000	15,507	100,000	2,960
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	53,830	0,000	53,914	0,000	71,976	0,000	7,524
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Ufficio tecnico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08	Statistica e sistemi informativi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	010	Risorse umane	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	011	Altri servizi generali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		**64,394**	**0,000**	**66,104**	**100,000**	**87,757**	**100,000**	**10,490**
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE Missione 02 Giustizia		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni defintive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Edilizia scolastica	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Diritto allo studio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 05Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione deibeni e attività culturali		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni defintive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Giovani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 07 Turismo		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	01	Difesa del suolo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Rifiuti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Servizio idrico integrato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni defintive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
dell'ambiente	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Trasporto pubblico locale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 11 Soccorso civile		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni defintive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	02	Interventi per la disabilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Interventi per gli anziani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Interventi per le famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08	Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni defintive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 13 Tutela della salute		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Ricerca e innovazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni defintive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,556	0,000	0,529	0,000	0,000	0,000	1,888
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Altri fondi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni defintive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		**0,556**	**0,000**	**0,529**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**1,888**
Missione 50 Debito pubblico	**01**	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 50 Debito pubblico		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	**01**	**Restituzione anticipazioni di tesoreria**	15,892	0,000	15,129	0,000	0,000	0,000	53,986
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		**15,892**	**0,000**	**15,129**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**53,986**
Missione 99 Servizi per conto terzi	**01**	**Servizi per conto terzi - Partite di giro**	19,159	0,000	18,239	0,000	12,244	0,000	33,636
	02	**Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		**19,159**	**0,000**	**18,239**	**0,000**	**12,244**	**0,000**	**33,636**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Allegato n. 2/d

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	**Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	**Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	**Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni	**Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	100,000	100,000	54,592	31,388	95,276
	02	Segreteria generale	100,000	112,429	85,627	84,865	87,796
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	100,000	100,000	69,718	61,581	93,346
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Ufficio tecnico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08	Statistica e sistemi informativi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	010	Risorse umane	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	011	Altri servizi generali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		**100,000**	**101,976**	**72,121**	**65,071**	**92,489**
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE Missione 02 Giustizia		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Edilizia scolastica	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Diritto allo studio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	**Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	**Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	**Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni	**Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 05Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione deibeni e attività culturali		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Giovani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 07 Turismo		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Rifiuti	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Servizio idrico integrato	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 10 Trasporti e diritto	01	Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Trasporto pubblico locale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	**Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	**Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	**Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni	**Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Trasporti e diritto alla mobilità	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 11 Soccorso civile		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Interventi per la disabilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Interventi per gli anziani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Interventi per le famiglie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08	Cooperazione e associazionismo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	**Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	**Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	**Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni	**Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
	Totale Missione 13 Tutela della salute		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	**01**	**Industria, PMI e Artigianato**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	**Ricerca e innovazione**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**01**	**Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	**Formazione professionale**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	**Sostegno all'occupazione**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**01**	**Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	**Caccia e pesca**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**01**	**Fonti energetiche**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**01**	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 19 Relazioni internazionali	**01**	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 20 Fondi e accantonamenti	**01**	**Fondo di riserva**	333,333	25,848	0,000	0,000	0,000
	02	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	**Altri fondi**	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		**333,333**	**25,848**	**0,000**	**0,000**	**0,000**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Allegato n. 2/d

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	**Capacità di pagamento nelle previsioni definitive:** Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	**Capacità di pagamento a consuntivo:** (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ (Impegni + residui definitivi iniziali)	**Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio:** Pagam. c/comp/ Impegni	**Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti:** Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 50 Debito pubblico		**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		**100,000**	**100,000**	**0,000**	**0,000**	**0,000**
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	100,000	100,000	98,148	98,621	92,085
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		**100,000**	**100,000**	**98,148**	**98,621**	**92,085**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	**[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate + Utilizzo Fondo Anticipazione DL 35/2013)**	Impegni / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	Escluso il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratti
2 Entrate correnti	2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	**Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate**	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	**Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate**	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	**Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate**	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	**Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate**	Accertamenti / stanziamenti di competenza (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	**Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate**	Incassi / stanziamenti di cassa	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	**Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate**	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	
	2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	**Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate**	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	
	2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	**Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate**	Incassi / stanziamenti di cassa (%)	Rendiconto	S	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	3.1 Utilizzo medio	**Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)**	Incassi (%)	Rendiconto	S	Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento	dati extracontabili
	3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	**Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma**	Incassi (%)	Rendiconto	S	Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (il 10% delle entrate di competenza del titolo primo).	
4 Spesa di personale	4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	**(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I – FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)**	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	
	4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante	**(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 – FPV di entrata concernente il Macr. 1.1) / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)**	Impegno (%)	Rendiconto	S	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	
	4.3 Incidenza della spesa per personale flessibile	**(pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 " IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 – FPV in entrata macr. 1.1)**	Impegno (%)	Rendiconto	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Macr 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" / popolazione residente**	Impegno / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
5 Esternalizzazione dei servizi	5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	**(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I**	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività	
6 Interessi passivi	6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	**Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")**	Impegno / Accertamento (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per Interessi passivi sul totale delle entrate correnti	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	6.3 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	**pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"**	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	
	6.4 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	**pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"**	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	
7 Investimenti	**7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale**	**(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / totate Impegni Titoli I+II**	Impegni e pagamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale)	
	7.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente**	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente	
	7.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Impegni per Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente**	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite dei contributi agli investimenti	
	7.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)**	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile	S	Quota procapite degli investimenti complessivi dell'ente	
	7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	**Margine corrente di competenza / Impegni +relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")**	Margine corrente di competenza / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa . Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria).
	7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	**Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni +relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")**	Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni +FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il TItolo V delle entrate e il titolo III delle spese

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	**Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")**	Accertamenti / Impegni + FPV (%)	Rendiconto	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
8 Analisi dei residui	8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	**Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre**	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogno titoli di I livello di spesa	
	8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	**Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre**	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sulla quota di accertamenti registrati nell'esercizio per ogno titoli di I livello di entrata	
	8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	**Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre**	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio	
	8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	**Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre**	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio	
	8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	**Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre**	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi in c/capitale al 31 dicembre	
	8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	**Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre**	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza della formazione di nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie rispetto allo stock di residui attivi per riduzione di attività finanziarie al 31 dicembre	
9 Smaltimento debiti non finanziari	9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	**Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")**	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio	
	9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	**Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")**	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	**Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]**	Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica	
	9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	**Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]**	Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)	Rendiconto	S	Capacità di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione	
	9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti *(di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014)*	**Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.**	Giorni	Rendiconto	S	Indica, a livello annuale, la tempestività nei pagamenti da parte dell'amministrazione	
10 Debiti finanziari	10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	**Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)**	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	**(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)**	Impegni su stock (%)	Rendiconto	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	10.3 Sostenibilità debiti finanziari	**Impegni [(Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria (E.4.02.06.00.000) "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche" +Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) +Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))] / Accertamenti Titoli nn. 1, 2 e 3**	Impegni su accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente	
	10.4 Indebitamento procapite	**Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)**	Debito / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione	
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	**Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (5)**	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)
	11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	**Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (6)**	Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	**Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (7)**	Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).
	11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	**Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)**	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)	Rendiconto	S		(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0. (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
12 Disavanzo di amministrazione	12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	**(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso) / Totale Disavanzo eserczio precedente (3)**		Rendiconto	S	Quota di disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio	'(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	**(Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Totale Disavanzo eserczio precedente (3)**		Rendiconto	S	Valutazione dell'incremento del disavanzo nell'esercizio rispetto al saldo dell'esercizio al 1° gennaio	'(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
	12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	**Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)**		Rendiconto	S	Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente	(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. '(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.
	12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	**Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate**		Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio quale rapporto tra il disavanzo iscritto in spesa (stanziamento defintivo) e il totale degli accertamenti per i primi tre titoli di entrata	
13 Debiti fuori bilancio	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	**Importo Debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II**	Debiti riconosciuti e finanziati / impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale	
	13.2 Debiti in corso di riconoscimento	**Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3**	debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti in corso di riconoscimento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta o da schema di delibera presentato in consiglio
	13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	**Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3**	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, delibera di consiglio con copertura differita o rinviata
14 Fondo pluriennale vincolato	14.1 Utilizzo del FPV	**(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)] / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio**	Importi indicati nell'Allegato al rendiconto concernente il FPV (%)	Rendiconto	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 rinviata all'esercizio N+1 e successivi".

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio
Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
15 Partite di giro e conto terzi	15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	**Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale accertamenti primi tre titoli di entrata**	accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partire di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	**Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale impegni primo titolo di spesa**	impegni (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partire di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Incassi)

Esercizio : 2021
Mese di : Gennaio
Voci di : ENTRATA
Calcolato su : REVERSALI

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	0,00	0,00
	Totale Titolo 2	**0,00**	**0,00**

Titolo 3 - Entrate extratributarie

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	21.288,33	21.288,33
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,10	0,10
E.3.05.02.04.002	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	0,00	0,00
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	69.526,30	69.526,30
	Totale Titolo 3	**90.814,73**	**90.814,73**

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	30.000,00	30.000,00
	Totale Titolo 4	**30.000,00**	**30.000,00**

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	31.430,90	31.430,90
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	8.734,49	8.734,49
	Totale Titolo 9	**40.165,39**	**40.165,39**
	Totale Generale	**160.980,12**	**160.980,12**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Spese)

Esercizio : 2021
Mese di : Gennaio
Voci di : USCITA
Calcolato su : MANDATI

Titolo 1 - Spese correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	121.913,98	121.913,98
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	1.179,41	1.179,41
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	11.874,73	11.874,73
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	8.919,79	8.919,79
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	67,00	67,00
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	3.344,39	3.344,39
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	0,00	0,00
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	39.132,57	39.132,57
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	0,00	0,00
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	8.717,52	8.717,52
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	30,00	30,00
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	370,79	370,79
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.200,95	1.200,95
U.1.03.01.02.004	Vestiario	2.904,82	2.904,82
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	0,00	0,00
U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	1.798,69	1.798,69
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.293,45	1.293,45
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	6.059,57	6.059,57
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	3.582,64	3.582,64
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	592,66	592,66
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	0,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	656,31	656,31
U.1.03.02.05.005	Acqua	24,80	24,80
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	20.473,44	20.473,44
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	1.679,11	1.679,11
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	12,00	12,00
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	18.078,60	18.078,60
U.1.03.02.15.014	Contratti di servizio per la distribuzione del gas	0,00	0,00
U.1.03.02.16.002	Spese postali	541,08	541,08
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	8.967,00	8.967,00
U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	2.500,09	2.500,09
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	0,00	0,00
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	16.280,62	16.280,62
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	39,58	39,58
U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	252,49	252,49
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	0,00	0,00
	Totale Titolo 1	**282.488,08**	**282.488,08**

Titolo 2 - Spese in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	0,00	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00
	Totale Titolo 2	**0,00**	**0,00**

Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	2.000,00	2.000,00
U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	15.163,88	15.163,88
U.7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	10.145,80	10.145,80
U.7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	837,29	837,29
U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	19.492,64	19.492,64
	Totale Titolo 7	**47.639,61**	**47.639,61**
	Totale Generale	**330.127,69**	**330.127,69**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Incassi)

Esercizio : 2021
Mese di : Febbraio
Voci di : ENTRATA
Calcolato su : REVERSALI

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	0,00	0,00
	Totale Titolo 2	**0,00**	**0,00**

Titolo 3 - Entrate extratributarie

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	51.124,56	72.412,89
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,10
E.3.05.02.04.002	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	4.579,25	4.579,25
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	935.743,73	1.005.270,03
	Totale Titolo 3	**991.447,54**	**1.082.262,27**

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	0,00	30.000,00
	Totale Titolo 4	**0,00**	**30.000,00**

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	49.920,92	81.351,82
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	13.953,91	22.688,40
	Totale Titolo 9	**63.874,83**	**104.040,22**
	Totale Generale	**1.055.322,37**	**1.216.302,49**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Spese)

Esercizio : 2021
Mese di : Febbraio
Voci di : USCITA
Calcolato su : MANDATI

Titolo 1 - Spese correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	70.208,23	192.122,21
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	3.201,10	4.380,51
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	39.111,82	50.986,55
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	8.919,79	17.839,58
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	7,66	74,66
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	3.370,85	6.715,24
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	0,00	0,00
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	39.679,89	78.812,46
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	88.198,00	88.198,00
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	12.727,98	21.445,50
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	825,93	855,93
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	455,32	826,11
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.683,22	2.884,17
U.1.03.01.02.004	Vestiario	0,00	2.904,82
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	6.983,28	6.983,28
U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	128,10	1.926,79
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	1.293,45
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	6.059,57
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	3.582,64
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	2.391,65	2.984,31
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	1.414,00	1.414,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	101,75	758,06
U.1.03.02.05.005	Acqua	0,00	24,80
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	5.473,44	25.946,88
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	1.664,67	3.343,78
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	1.464,00	1.476,00
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	12.449,43	30.528,03
U.1.03.02.15.014	Contratti di servizio per la distribuzione del gas	804,49	804,49
U.1.03.02.16.002	Spese postali	327,76	868,84
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	8.967,00
U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	65,01	2.565,10
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	36.253,75	36.253,75
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	550.617,73	566.898,35
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	266,27	305,85
U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	262,30	514,79
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	0,00	0,00
	Totale Titolo 1	**889.057,42**	**1.171.545,50**

Titolo 2 - Spese in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	0,00	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	45.543,31	45.543,31
	Totale Titolo 2	**45.543,31**	**45.543,31**

Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	955,17	955,17
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	0,00	2.000,00
U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	26.849,57	42.013,45
U.7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	14.586,72	24.732,52
U.7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	837,29	1.674,58
U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	34.496,91	53.989,55
	Totale Titolo 7	**77.725,66**	**125.365,27**
	Totale Generale	**1.012.326,39**	**1.342.454,08**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Incassi)

Esercizio : 2021
Mese di : Marzo
Voci di : ENTRATA
Calcolato su : REVERSALI

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	0,00	0,00
	Totale Titolo 2	**0,00**	**0,00**

Titolo 3 - Entrate extratributarie

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	74.777,76	147.190,65
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,10
E.3.05.02.04.002	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	5.877,08	10.456,33
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	24.416,60	1.029.686,63
	Totale Titolo 3	**105.071,44**	**1.187.333,71**

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	0,00	30.000,00
	Totale Titolo 4	**0,00**	**30.000,00**

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	30.744,83	112.096,65
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	17.031,62	39.720,02
	Totale Titolo 9	**47.776,45**	**151.816,67**
	Totale Generale	**152.847,89**	**1.369.150,38**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Spese)

Esercizio : 2021
Mese di : Marzo
Voci di : USCITA
Calcolato su : MANDATI

Titolo 1 - Spese correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	151.050,79	343.173,00
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	1.943,21	6.323,72
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	14.502,00	65.488,55
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	8.919,79	26.759,37
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	153,01	227,67
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	1.718,98	8.434,22
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	0,00	0,00
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	28.359,23	107.171,69
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	0,00	88.198,00
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	8.734,91	30.180,41
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	855,93
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	652,70	1.478,81
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.229,72	4.113,89
U.1.03.01.02.004	Vestiario	5.288,09	8.192,91
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	476,31	7.459,59
U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	0,00	1.926,79
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	80,52	1.373,97
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	6.059,57
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	3.582,64
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	644,64	3.628,95
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	1.414,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	869,83	1.627,89
U.1.03.02.05.005	Acqua	0,00	24,80
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	407,35	407,35
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	5.473,44	31.420,32
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	231,49	3.575,27
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	0,00	1.476,00
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	50.071,84	80.599,87
U.1.03.02.15.014	Contratti di servizio per la distribuzione del gas	1.821,42	2.625,91
U.1.03.02.16.002	Spese postali	196,89	1.065,73
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	8.967,00
U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	2.237,11	4.802,21
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	0,00	36.253,75
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	32.863,33	599.761,68
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	5,88	311,73
U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	284,53	799,32
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	0,00	0,00
	Totale Titolo 1	**318.217,01**	**1.489.762,51**

Titolo 2 - Spese in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	0,00	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	32.915,48	78.458,79
	Totale Titolo 2	**32.915,48**	**78.458,79**

Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	955,17
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	0,00	2.000,00
U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	13.224,06	55.237,51
U.7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	10.164,12	34.896,64
U.7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	805,13	2.479,71
U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	19.775,58	73.765,13
	Totale Titolo 7	**43.968,89**	**169.334,16**
	Totale Generale	**395.101,38**	**1.737.555,46**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Incassi)

Esercizio : 2021 Voci di : ENTRATA
Mese di : Aprile Calcolato su : REVERSALI

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	34.790,91	34.790,91
	Totale Titolo 2	**34.790,91**	**34.790,91**

Titolo 3 - Entrate extratributarie

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	27.461,60	174.652,25
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,10
E.3.05.02.04.002	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	4.429,90	14.886,23
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	64.818,24	1.094.504,87
	Totale Titolo 3	**96.709,74**	**1.284.043,45**

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	0,00	30.000,00
	Totale Titolo 4	**0,00**	**30.000,00**

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	29.413,54	141.510,19
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	2.654,42	42.374,44
	Totale Titolo 9	**32.067,96**	**183.884,63**
	Totale Generale	**163.568,61**	**1.532.718,99**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Spese)

Esercizio : 2021
Mese di : Aprile
Voci di : USCITA
Calcolato su : MANDATI

Titolo 1 - Spese correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	45.555,64	388.728,64
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	736,44	7.060,16
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	13.770,29	79.258,84
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	8.491,74	35.251,11
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	208,01	435,68
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	1.542,22	9.976,44
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	0,00	0,00
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	27.665,35	134.837,04
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	0,00	88.198,00
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	8.494,53	38.674,94
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	855,93
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	142,95	1.621,76
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.686,52	5.800,41
U.1.03.01.02.004	Vestiario	0,00	8.192,91
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	0,00	7.459,59
U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	1.252,34	3.179,13
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	102,45	1.476,42
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	6.059,57
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	3.582,64
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	2.336,54	5.965,49
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	120,00	1.534,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	750,32	2.378,21
U.1.03.02.05.005	Acqua	0,00	24,80
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	407,35
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	3.941,00	35.361,32
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	1.124,78	4.700,05
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	500,69	1.976,69
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	7.622,25	88.222,12
U.1.03.02.15.014	Contratti di servizio per la distribuzione del gas	804,97	3.430,88
U.1.03.02.16.002	Spese postali	714,00	1.779,73
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	8.967,00
U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	1.205,41	6.007,62
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	0,00	36.253,75
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	142,20	599.903,88
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	0,00	311,73
U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	214,69	1.014,01
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	0,00	0,00
	Totale Titolo 1	**129.125,33**	**1.618.887,84**

Titolo 2 - Spese in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	0,00	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	78.458,79
	Totale Titolo 2	**0,00**	**78.458,79**

Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	955,17
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	0,00	2.000,00
U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	16.945,01	72.182,52
U.7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	9.904,11	44.800,75
U.7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	817,60	3.297,31
U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	18.691,83	92.456,96
	Totale Titolo 7	**46.358,55**	**215.692,71**
	Totale Generale	**175.483,88**	**1.913.039,34**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Incassi)

Esercizio : 2021
Mese di : Maggio
Voci di : ENTRATA
Calcolato su : REVERSALI

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	0,00	34.790,91
	Totale Titolo 2	**0,00**	**34.790,91**

Titolo 3 - Entrate extratributarie

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	75.558,33	250.210,58
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,10
E.3.05.02.04.002	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	5.651,90	20.538,13
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	415.594,65	1.510.099,52
	Totale Titolo 3	**496.804,88**	**1.780.848,33**

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	0,00	30.000,00
	Totale Titolo 4	**0,00**	**30.000,00**

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	30.406,54	171.916,73
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	3.515,60	45.890,04
	Totale Titolo 9	**33.922,14**	**217.806,77**
	Totale Generale	**530.727,02**	**2.063.446,01**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Spese)

Esercizio : 2021 Voci di : USCITA
Mese di : Maggio Calcolato su : MANDATI

Titolo 1 - Spese correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	108.160,52	496.889,16
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	657,38	7.717,54
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	13.755,01	93.013,85
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	10.077,18	45.328,29
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	520,10	955,78
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	1.655,35	11.631,79
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	150,25	150,25
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	29.218,32	164.055,36
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	0,00	88.198,00
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	8.979,32	47.654,26
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	855,93
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	76,13	1.697,89
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.090,01	6.890,42
U.1.03.01.02.004	Vestiario	4.230,96	12.423,87
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	498,98	7.958,57
U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	849,12	4.028,25
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	1.476,42
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	6.059,57
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	3.582,64
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	640,46	6.605,95
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	1.534,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	626,08	3.004,29
U.1.03.02.05.005	Acqua	193,88	218,68
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	407,35
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	10.946,84	46.308,16
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	735,44	5.435,49
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	877,18	2.853,87
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	10.622,79	98.844,91
U.1.03.02.15.014	Contratti di servizio per la distribuzione del gas	789,82	4.220,70
U.1.03.02.16.002	Spese postali	845,78	2.625,51
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	8.967,00
U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	0,00	6.007,62
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	0,00	36.253,75
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	4.202,00	604.105,88
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	0,00	311,73
U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	257,78	1.271,79
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	0,00	0,00
	Totale Titolo 1	**210.656,68**	**1.829.544,52**

Titolo 2 - Spese in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	0,00	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	78.458,79
	Totale Titolo 2	**0,00**	**78.458,79**

Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	955,17
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	0,00	2.000,00
U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	2.863,82	75.046,34
U.7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	10.428,88	55.229,63
U.7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	835,60	4.132,91
U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	19.142,06	111.599,02
	Totale Titolo 7	**33.270,36**	**248.963,07**
	Totale Generale	**243.927,04**	**2.156.966,38**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Incassi)

Esercizio : 2021
Mese di : Giugno
Voci di : ENTRATA
Calcolato su : REVERSALI

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	0,00	34.790,91
	Totale Titolo 2	**0,00**	**34.790,91**

Titolo 3 - Entrate extratributarie

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	0,00	250.210,58
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,10
E.3.05.02.04.002	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	0,00	20.538,13
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	7.090,68	1.517.190,20
	Totale Titolo 3	**7.090,68**	**1.787.939,01**

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	0,00	30.000,00
	Totale Titolo 4	**0,00**	**30.000,00**

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	30.797,60	202.714,33
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	4.001,05	49.891,09
	Totale Titolo 9	**34.798,65**	**252.605,42**
	Totale Generale	**41.889,33**	**2.105.335,34**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Spese)

Esercizio : 2021
Mese di : Giugno
Voci di : USCITA
Calcolato su : MANDATI

Titolo 1 - Spese correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.105,00	497.994,16
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	1.196,49	8.914,03
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	13.461,22	106.475,07
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	9.704,32	55.032,61
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	353,44	1.309,22
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	1.546,42	13.178,21
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	0,00	150,25
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	28.906,20	192.961,56
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	0,00	88.198,00
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	8.865,66	56.519,92
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	634,65	1.490,58
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	0,00	1.697,89
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.609,31	8.499,73
U.1.03.01.02.004	Vestiario	0,00	12.423,87
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	0,00	7.958,57
U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	1.505,48	5.533,73
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	1.476,42
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	6.059,57
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	2.534,50	6.117,14
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	2.417,17	9.023,12
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	1.534,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	561,35	3.565,64
U.1.03.02.05.005	Acqua	0,00	218,68
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	407,35
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	5.473,42	51.781,58
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	1.733,45	7.168,94
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	0,00	2.853,87
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	9.238,69	108.083,60
U.1.03.02.15.014	Contratti di servizio per la distribuzione del gas	1.207,60	5.428,30
U.1.03.02.16.002	Spese postali	0,00	2.625,51
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	8.967,00
U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	0,00	6.007,62
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	0,00	36.253,75
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	0,00	604.105,88
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	135,22	446,95
U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	244,37	1.516,16
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	0,00	0,00
	Totale Titolo 1	**92.433,96**	**1.921.978,48**

Titolo 2 - Spese in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	0,00	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	7.332,20	85.790,99
	Totale Titolo 2	**7.332,20**	**85.790,99**

Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	955,17
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	1.000,00	3.000,00
U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	2.916,40	77.962,74
U.7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	10.325,85	65.555,48
U.7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	832,85	4.965,76
U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	19.132,00	130.731,02
	Totale Titolo 7	**34.207,10**	**283.170,17**
	Totale Generale	**133.973,26**	**2.290.939,64**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Incassi)

Esercizio : 2021
Mese di : Luglio
Voci di : ENTRATA
Calcolato su : REVERSALI

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	36.453,52	71.244,43
	Totale Titolo 2	**36.453,52**	**71.244,43**

Titolo 3 - Entrate extratributarie

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	116.030,81	366.241,39
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,10
E.3.05.02.04.002	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	10.919,00	31.457,13
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	89.248,74	1.606.438,94
	Totale Titolo 3	**216.198,55**	**2.004.137,56**

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	0,00	30.000,00
	Totale Titolo 4	**0,00**	**30.000,00**

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	33.957,52	236.671,85
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	9.309,02	59.200,11
	Totale Titolo 9	**43.266,54**	**295.871,96**
	Totale Generale	**295.918,61**	**2.401.253,95**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Spese)

Esercizio : 2021 Voci di : USCITA
Mese di : Luglio Calcolato su : MANDATI

Titolo 1 - Spese correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	150.839,01	648.833,17
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	1.972,42	10.886,45
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	14.076,67	120.551,74
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	8.874,66	63.907,27
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	457,16	1.766,38
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	1.915,20	15.093,41
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	150,25	300,50
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	28.147,87	221.109,43
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	0,00	88.198,00
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	8.662,10	65.182,02
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	1.490,58
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	1.956,01	3.653,90
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.733,19	10.232,92
U.1.03.01.02.004	Vestiario	12.546,48	24.970,35
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	20,00	7.978,57
U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	1.995,37	7.529,10
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	297,50	1.773,92
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	3.500,00	9.559,57
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	6.117,14
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	609,20	9.632,32
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	1.534,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	712,34	4.277,98
U.1.03.02.05.005	Acqua	0,00	218,68
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	407,35
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	5.473,42	57.255,00
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	3.028,40	10.197,34
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	292,83	3.146,70
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	29.830,09	137.913,69
U.1.03.02.15.014	Contratti di servizio per la distribuzione del gas	405,14	5.833,44
U.1.03.02.16.002	Spese postali	590,02	3.215,53
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	8.967,00
U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	1.388,93	7.396,55
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	0,00	36.253,75
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	21.860,32	625.966,20
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	0,00	446,95
U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	218,68	1.734,84
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	28.828,00	28.828,00
	Totale Titolo 1	**330.381,26**	**2.252.359,74**

Titolo 2 - Spese in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	0,00	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	85.790,99
	Totale Titolo 2	**0,00**	**85.790,99**

Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	506,90	1.462,07
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	0,00	3.000,00
U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	4.454,65	82.417,39
U.7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	10.043,42	75.598,90
U.7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	817,15	5.782,91
U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	22.396,95	153.127,97
	Totale Titolo 7	**38.219,07**	**321.389,24**
	Totale Generale	**368.600,33**	**2.659.539,97**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Incassi)

Esercizio : 2021
Mese di : Agosto
Voci di : ENTRATA
Calcolato su : REVERSALI

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	0,00	71.244,43
	Totale Titolo 2	**0,00**	**71.244,43**

Titolo 3 - Entrate extratributarie

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	0,00	366.241,39
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,10
E.3.05.02.04.002	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	0,00	31.457,13
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	329.787,35	1.936.226,29
	Totale Titolo 3	**329.787,35**	**2.333.924,91**

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	0,00	30.000,00
	Totale Titolo 4	**0,00**	**30.000,00**

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	31.145,48	267.817,33
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	4.319,50	63.519,61
	Totale Titolo 9	**35.464,98**	**331.336,94**
	Totale Generale	**365.252,33**	**2.766.506,28**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Spese)

Esercizio : 2021 Voci di : USCITA
Mese di : Agosto Calcolato su : MANDATI

Titolo 1 - Spese correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	74.480,56	723.313,73
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	2.568,13	13.454,58
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	13.286,69	133.838,43
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	8.832,08	72.739,35
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	495,23	2.261,61
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	1.839,19	16.932,60
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	0,00	300,50
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	28.035,19	249.144,62
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	0,00	88.198,00
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	8.606,96	73.788,98
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	1.490,58
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	217,16	3.871,06
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	0,00	10.232,92
U.1.03.01.02.004	Vestiario	0,00	24.970,35
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	80,52	8.059,09
U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	346,50	7.875,60
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	1.773,92
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	9.559,57
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	6.117,14
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	2.299,94	11.932,26
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	1.534,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	645,77	4.923,75
U.1.03.02.05.005	Acqua	0,00	218,68
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	407,35
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	5.473,42	62.728,42
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	466,13	10.663,47
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	560,91	3.707,61
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	10.090,53	148.004,22
U.1.03.02.15.014	Contratti di servizio per la distribuzione del gas	105,60	5.939,04
U.1.03.02.16.002	Spese postali	359,50	3.575,03
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	8.845,00	17.812,00
U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	0,00	7.396,55
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	0,00	36.253,75
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	10.046,51	636.012,71
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	0,00	446,95
U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	263,21	1.998,05
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	0,00	28.828,00
	Totale Titolo 1	**177.944,73**	**2.430.304,47**

Titolo 2 - Spese in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	5.922,11	5.922,11

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	85.790,99
	Totale Titolo 2	**5.922,11**	**91.713,10**

Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	700,00	2.162,07
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	0,00	3.000,00
U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	8.616,12	91.033,51
U.7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	9.983,99	85.582,89
U.7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	817,15	6.600,06
U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	20.344,34	173.472,31
	Totale Titolo 7	**40.461,60**	**361.850,84**
	Totale Generale	**224.328,44**	**2.883.868,41**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Incassi)

Esercizio : 2021
Mese di : Settembre
Voci di : ENTRATA
Calcolato su : REVERSALI

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	0,00	71.244,43
	Totale Titolo 2	**0,00**	**71.244,43**

Titolo 3 - Entrate extratributarie

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	0,00	366.241,39
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,10
E.3.05.02.04.002	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	0,00	31.457,13
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	400,00	1.936.626,29
	Totale Titolo 3	**400,00**	**2.334.324,91**

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	0,00	30.000,00
	Totale Titolo 4	**0,00**	**30.000,00**

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	31.473,66	299.290,99
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	5.461,78	68.981,39
	Totale Titolo 9	**36.935,44**	**368.272,38**
	Totale Generale	**37.335,44**	**2.803.841,72**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Spese)

Esercizio : 2021
Mese di : Settembre
Voci di : USCITA
Calcolato su : MANDATI

Titolo 1 - Spese correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	74.747,38	798.061,11
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	1.856,65	15.311,23
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	13.131,14	146.969,57
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	8.874,66	81.614,01
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	368,37	2.629,98
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	1.483,38	18.415,98
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	0,00	300,50
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	27.680,48	276.825,10
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	0,00	88.198,00
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	8.490,78	82.279,76
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	928,82	2.419,40
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	0,00	3.871,06
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.758,90	11.991,82
U.1.03.01.02.004	Vestiario	0,00	24.970,35
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	0,00	8.059,09
U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	792,39	8.667,99
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	1.773,92
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	9.559,57
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	6.117,14
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	620,83	12.553,09
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	1.534,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	548,96	5.472,71
U.1.03.02.05.005	Acqua	158,79	377,47
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	407,35
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	5.473,42	68.201,84
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	896,92	11.560,39
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	0,00	3.707,61
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	27.749,94	175.754,16
U.1.03.02.15.014	Contratti di servizio per la distribuzione del gas	98,04	6.037,08
U.1.03.02.16.002	Spese postali	459,46	4.034,49
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	17.812,00
U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	0,00	7.396,55
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	0,00	36.253,75
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	20.584,72	656.597,43
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	0,00	446,95
U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	324,86	2.322,91
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	0,00	28.828,00
	Totale Titolo 1	**197.028,89**	**2.627.333,36**

Titolo 2 - Spese in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	131,76	6.053,87

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	85.790,99
	Totale Titolo 2	**131,76**	**91.844,86**

Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	2.162,07
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	0,00	3.000,00
U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	4.319,50	95.353,01
U.7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	9.858,11	95.441,00
U.7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	817,15	7.417,21
U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	20.798,40	194.270,71
	Totale Titolo 7	**35.793,16**	**397.644,00**
	Totale Generale	**232.953,81**	**3.116.822,22**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Incassi)

Esercizio : 2021
Mese di : Ottobre
Voci di : ENTRATA
Calcolato su : REVERSALI

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	0,00	71.244,43
	Totale Titolo 2	**0,00**	**71.244,43**

Titolo 3 - Entrate extratributarie

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	160.861,07	527.102,46
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,10
E.3.05.02.04.002	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	12.475,58	43.932,71
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	7.279,49	1.943.905,78
	Totale Titolo 3	**180.616,14**	**2.514.941,05**

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	0,00	30.000,00
	Totale Titolo 4	**0,00**	**30.000,00**

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	30.121,99	329.412,98
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	3.024,29	72.005,68
	Totale Titolo 9	**33.146,28**	**401.418,66**
	Totale Generale	**213.762,42**	**3.017.604,14**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Spese)

Esercizio : 2021 Voci di : USCITA
Mese di : Ottobre Calcolato su : MANDATI

Titolo 1 - Spese correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	74.189,00	872.250,11
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	1.582,84	16.894,07
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	13.621,13	160.590,70
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	8.874,66	90.488,67
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	522,10	3.152,08
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	1.640,50	20.056,48
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	0,00	300,50
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	27.813,77	304.638,87
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	0,00	88.198,00
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	8.532,35	90.812,11
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	2.419,40
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	666,00	4.537,06
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.464,79	13.456,61
U.1.03.01.02.004	Vestiario	0,00	24.970,35
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	0,00	8.059,09
U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	0,00	8.667,99
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	280,22	2.054,14
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	9.559,57
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	6.117,14
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	2.450,50	15.003,59
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	1.534,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	572,39	6.045,10
U.1.03.02.05.005	Acqua	0,00	377,47
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	407,35
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	35.721,02	103.922,86
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	490,30	12.050,69
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	194,19	3.901,80
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	13.982,75	189.736,91
U.1.03.02.15.014	Contratti di servizio per la distribuzione del gas	97,30	6.134,38
U.1.03.02.16.002	Spese postali	410,26	4.444,75
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	17.812,00
U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	1.411,26	8.807,81
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	0,00	36.253,75
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	0,00	656.597,43
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	5,88	452,83
U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	0,00	2.322,91
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	0,00	28.828,00
	Totale Titolo 1	**194.523,21**	**2.821.856,57**

Titolo 2 - Spese in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	0,00	6.053,87

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	8.922,92	94.713,91
	Totale Titolo 2	**8.922,92**	**100.767,78**

Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	2.162,07
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	0,00	3.000,00
U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	6.033,48	101.386,49
U.7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	9.903,25	105.344,25
U.7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	817,15	8.234,36
U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	19.401,59	213.672,30
	Totale Titolo 7	**36.155,47**	**433.799,47**
	Totale Generale	**239.601,60**	**3.356.423,82**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Incassi)

Esercizio : 2021
Mese di : Novembre
Voci di : ENTRATA
Calcolato su : REVERSALI

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	36.281,81	107.526,24
	Totale Titolo 2	**36.281,81**	**107.526,24**

Titolo 3 - Entrate extratributarie

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	147.066,04	674.168,50
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,10
E.3.05.02.04.002	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	16.051,40	59.984,11
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	391.287,27	2.335.193,05
	Totale Titolo 3	**554.404,71**	**3.069.345,76**

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	0,00	30.000,00
	Totale Titolo 4	**0,00**	**30.000,00**

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	34.642,87	364.055,85
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	4.372,37	76.378,05
	Totale Titolo 9	**39.015,24**	**440.433,90**
	Totale Generale	**629.701,76**	**3.647.305,90**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Spese)

Esercizio : 2021 Voci di : USCITA
Mese di : Novembre Calcolato su : MANDATI

Titolo 1 - Spese correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	73.117,56	945.367,67
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	729,93	17.624,00
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	13.349,72	173.940,42
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	8.874,66	99.363,33
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	138,24	3.290,32
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	1.631,85	21.688,33
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	300,50	601,00
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	27.894,30	332.533,17
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	0,00	88.198,00
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	9.160,27	99.972,38
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	244,54	2.663,94
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	813,74	5.350,80
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.789,51	15.246,12
U.1.03.01.02.004	Vestiario	0,00	24.970,35
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	0,00	8.059,09
U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	0,00	8.667,99
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	2.054,14
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	9.559,57
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	6.117,14
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	650,69	15.654,28
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	1.534,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	589,30	6.634,40
U.1.03.02.05.005	Acqua	0,00	377,47
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	407,35
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	5.473,42	109.396,28
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	3.324,80	15.375,49
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	158,60	4.060,40
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	20.048,06	209.784,97
U.1.03.02.15.014	Contratti di servizio per la distribuzione del gas	100,98	6.235,36
U.1.03.02.16.002	Spese postali	224,05	4.668,80
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	17.812,00
U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	0,00	8.807,81
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	0,00	36.253,75
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	8.200,30	664.797,73
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	282,14	734,97
U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	773,40	3.096,31
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	0,00	28.828,00
	Totale Titolo 1	**177.870,56**	**2.999.727,13**

Titolo 2 - Spese in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	0,00	6.053,87

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	94.713,91
	Totale Titolo 2	**0,00**	**100.767,78**

Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.000,00	4.162,07
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	0,00	3.000,00
U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	4.119,47	105.505,96
U.7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	10.063,15	115.407,40
U.7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	801,89	9.036,25
U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	21.777,83	235.450,13
	Totale Titolo 7	**38.762,34**	**472.561,81**
	Totale Generale	**216.632,90**	**3.573.056,72**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Incassi)

Esercizio : 2021
Mese di : Dicembre
Voci di : ENTRATA
Calcolato su : REVERSALI

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	0,00	107.526,24
	Totale Titolo 2	**0,00**	**107.526,24**

Titolo 3 - Entrate extratributarie

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.3.02.02.99.001	Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c.	97.896,43	772.064,93
E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,10
E.3.05.02.04.002	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	6.755,90	66.740,01
E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	56.482,59	2.391.675,64
	Totale Titolo 3	**161.134,92**	**3.230.480,68**

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	0,00	30.000,00
	Totale Titolo 4	**0,00**	**30.000,00**

Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	53.944,17	418.000,02
E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	4.116,82	80.494,87
	Totale Titolo 9	**58.060,99**	**498.494,89**
	Totale Generale	**219.195,91**	**3.866.501,81**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prospetto dei dati SIOPE (Spese)

Esercizio : 2021
Mese di : Dicembre
Voci di : USCITA
Calcolato su : MANDATI

Titolo 1 - Spese correnti

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	142.140,55	1.087.508,22
U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	1.944,67	19.568,67
U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	19.730,12	193.670,54
U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	14.760,17	114.123,50
U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	559,50	3.849,82
U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	1.500,67	23.189,00
U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	0,00	601,00
U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	50.625,90	383.159,07
U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	0,00	88.198,00
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	15.425,41	115.397,79
U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	557,00	3.220,94
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	0,00	5.350,80
U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.928,21	17.174,33
U.1.03.01.02.004	Vestiario	3.939,38	28.909,73
U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	0,00	8.059,09
U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	641,66	9.309,65
U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	2.054,14
U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	0,00	9.559,57
U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	6.117,14
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	2.436,85	18.091,13
U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	1.534,00
U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	586,27	7.220,67
U.1.03.02.05.005	Acqua	0,00	377,47
U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	407,35
U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	5.473,42	114.869,70
U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	1.975,30	17.350,79
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	274,50	4.334,90
U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	15.872,79	225.657,76
U.1.03.02.15.014	Contratti di servizio per la distribuzione del gas	2,17	6.237,53
U.1.03.02.16.002	Spese postali	191,46	4.860,26
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	17.812,00
U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	0,00	8.807,81
U.1.04.01.02.002	Trasferimenti correnti a Province	0,00	36.253,75
U.1.04.01.02.003	Trasferimenti correnti a Comuni	2.057,23	666.854,96
U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	37,70	772,67
U.1.07.06.04.001	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri	282,43	3.378,74
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	0,00	28.828,00
	Totale Titolo 1	**282.943,36**	**3.282.670,49**

Titolo 2 - Spese in conto capitale

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	Descrizione		
U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	0,00	6.053,87

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0,00	94.713,91
	Totale Titolo 2	**0,00**	**100.767,78**

Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro

SIOPE		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
Codice	**Descrizione**		
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	4.162,07
U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	0,00	3.000,00
U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	2.104,77	107.610,73
U.7.02.02.03.001	Trasferimenti per conto terzi a INPS	17.981,76	133.389,16
U.7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	1.094,56	10.130,81
U.7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	34.867,85	270.317,98
	Totale Titolo 7	**56.048,94**	**528.610,75**
	Totale Generale	**338.992,30**	**3.912.049,02**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Riparto costi consuntivo anno 2021 - servizio Polizia Locale

Comuni	ore da bilancio di previsione	ore effettuate	diff. Ore	ore da ripartire	spesa per abitante	Procedure Sanzionatorie	spesa per servizi	totale spesa	entrate varie	recupero spese notifica	sanzioni incassate	Avanzo / contributi investimenti	quote trimestrali nette a carico	totale entrate	differenza	Comuni
Arsiero	785	788	3	788	9.291,00	1.437,54	31.266,23	41.994,77	2.026,65	1.207,10	12.339,90	1.281,17	25.820,21	42.675,02	-680,25	Arsiero
Laghi	40	2	-38	2	0,00	0,00	79,36	79,36	5,14	0,00	0,00	3,25	1.468,86	1.477,26	-1.397,90	Laghi
Lastebasse	50	82	32	82	0,00	19,68	3.253,59	3.273,27	210,89	16,52	168,93	133,32	1.681,38	2.211,05	1.062,22	Lastebasse
Marano Vic.	4.250	4.082	-168	4.082	28.590,00	4.075,72	161.965,43	194.631,15	10.498,43	3.422,38	34.986,18	6.636,71	150.161,42	205.705,12	-11.073,97	Marano Vic.
Pedemonte	68	40	-28	40	0,00	3,17	1.587,12	1.590,29	102,88	2,66	27,22	65,03	2.476,96	2.674,75	-1.084,46	Pedemonte
Piovene Rocc.	6.000	5.965	-35	5.965	24.762,00	20.666,12	236.679,03	282.107,15	15.341,29	17.353,31	177.399,02	9.698,18	89.891,57	309.683,37	-27.576,22	Piovene Rocc.
Posina	50	13	-37	13	0,00	37,64	515,81	553,45	33,43	31,61	323,11	21,14	1.520,09	1.929,38	-1.375,92	Posina
San Vito di L.	1.400	1.322	-78	1.322	10.851,00	2.032,97	52.454,26	65.338,23	3.400,03	1.707,08	17.451,13	2.149,37	45.066,23	69.773,84	-4.435,61	San Vito di L.
Santorso	2.000	1.882	-118	1.882	16.986,00	2.921,70	74.673,92	94.581,62	4.840,29	2.453,35	25.080,04	3.059,84	65.690,65	101.124,17	-6.542,55	Santorso
Schio	39.000	39.148	148	39.148	116.955,00	52.583,58	1.553.312,76	1.722.851,34	100.684,14	44.154,35	451.380,03	63.648,67	1.103.408,49	1.763.275,68	-40.424,34	Schio
Tonezza del C.	360	369	9	369	0,00	502,06	14.641,17	15.143,23	949,03	421,58	4.309,72	599,94	8.931,38	15.211,64	-68,41	Tonezza del C.
Torrebelvicino	2.000	1.932	-68	1.932	17.604,00	3.280,60	76.657,82	97.542,42	4.968,88	2.754,72	28.160,87	3.141,14	63.213,59	102.239,20	-4.696,77	Torrebelvicino
Valdastico	130	50	-80	50	0,00	77,22	1.983,90	2.061,12	128,59	64,84	662,88	81,29	4.125,16	5.062,77	-3.001,65	Valdastico
Valli del Pas.	650	658	8	658	9.270,00	1.337,12	26.108,10	36.715,22	1.692,30	1.122,78	11.477,93	1.069,81	21.767,83	37.130,65	-415,43	Valli del Pas.
Velo d'Astico	500	404	-96	404	6.891,00	48,45	16.029,90	22.969,34	1.039,04	40,68	415,86	656,84	24.878,61	27.031,03	-4.061,69	Velo d'Astico
	57.283	**56.737**	**-546**	**56.737**	**241.200,00**	**89.023,58**	**2.251.208,39**	**2.581.431,97**	**145.921,02**	**74.752,96**	**764.182,81**	**92.245,70**	**1.610.102,45**	**2.687.204,93**	**-105.772,96**	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONTO ECONOMICO

	Anno 2021	Anno 2020
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	0,00	0,00
2) Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3) Proventi da trasferimenti e contributi	139.424,19	96.116,29
a) Proventi da trasferimenti correnti	131.515,90	88.208,00
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	7.908,29	7.908,29
c) Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
b) Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	3.411.673,80	3.188.058,24
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	3.551.097,99	3.284.174,53
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	70.682,65	72.842,19
10) Prestazioni di servizi	362.566,06	326.395,98
11) Utilizzo beni di terzi	99.869,70	98.063,98
12) Trasferimenti e contributi	924.675,50	661.130,38
a) Trasferimenti correnti	924.675,50	661.130,38
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13) Personale	1.872.359,04	1.979.019,01
14) Ammortamenti e svalutazioni	112.105,99	120.597,45
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	3.335,59	3.335,58
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	108.770,40	117.261,87
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
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	32.018,94	33.088,65
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	3.474.277,88	3.291.137,64
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	76.820,11	-6.963,11
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
PROVENTI FINANZIARI		
19) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a) da società controllate	0,00	0,00
b) da società partecipate	0,00	0,00
c) da altri soggetti	0,00	0,00
20) Altri proventi finanziari	0,10	0,11
Totale proventi finanziari	0,10	0,11
ONERI FINANZIARI		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	3.800,00	2.048,68
a) Interessi passivi	3.800,00	2.048,68
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	3.800,00	2.048,68
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-3.799,90	-2.048,57

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONTO ECONOMICO

	Anno 2021	Anno 2020
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22) Rivalutazioni	0,00	0,00
23) Svalutazioni	0,00	1.331,40
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	-1.331,40
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24) Proventi straordinari	19.272,41	162.712,08
a) Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	65.779,15
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	19.272,41	96.932,93
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	19.272,41	162.712,08
25) Oneri straordinari	57.061,21	217.109,10
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	57.061,21	217.109,10
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	57.061,21	217.109,10
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-37.788,80	-54.397,02
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	35.231,41	-64.740,10
26) Imposte (*)	119.000,00	118.715,45
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-83.768,59	-183.455,55

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
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	2.796,24	3.728,32
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	2.403,51	4.807,02
Totale immobilizzazioni immateriali	5.199,75	8.535,34
II) Immobilizzazioni materiali		
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	407.037,08	515.807,48
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	266.952,18	292.688,39
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	28.632,42	39.691,31
2.5) Mezzi di trasporto	78.075,42	133.615,77
2.6) Macchine per ufficio e hardware	14.953,85	28.615,42
2.7) Mobili e arredi	4.640,61	5.560,47
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali	13.782,60	15.636,12
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	407.037,08	515.807,48
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	6.666,09	4.742,30
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese partecipate	0,00	0,00
c) altri soggetti	6.666,09	4.742,30
2) Crediti verso	0,00	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.666,09	4.742,30
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	418.902,92	529.085,12
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti		
1) Crediti di natura tributaria	0,00	55.924,60
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	0,00	55.924,60
c) Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2) Crediti per trasferimenti e contributi	25.444,81	1.455,15
a) verso amministrazioni pubbliche	25.444,81	1.455,15
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	0,00	0,00
3) Verso clienti ed utenti	40.384,30	21.391,73
4) Altri Crediti	981.712,93	939.884,18
a) verso l'erario	0,00	0,00
b) per attività svolta per c/terzi	1.051,54	0,00
c) altri	980.661,39	939.884,18
Totale crediti	1.047.542,04	1.018.655,66
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	441.697,99	487.245,20
a) Istituto tesoriere	441.697,99	487.245,20
b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2) Altri depositi bancari e postali	121.120,44	0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intetati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	562.818,43	487.245,20
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.610.360,47	1.505.900,86
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.029.263,39	2.034.985,98

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

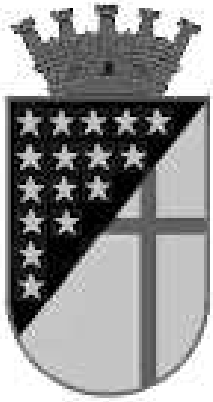
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	29.868,59	29.868,59
II) Riserve	180.102,76	687.533,13
a) da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	622.283,97
b) da capitale	64.032,32	64.032,32
c) da permessi di costruire	0,00	0,00
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00
e) altre riserve indisponibili	3.140,63	1.216,84
f) altre riserve disponibili	112.929,81	0,00
III) Risultato economico dell'esercizio	-83.768,59	-183.455,55
IV) Risultati economici di esercizi precedenti	325.898,61	0,00
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	452.101,37	533.946,17
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	852,86	5,17
a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere	852,86	5,17
d) verso altri finanziatori	0,00	0,00
2) Debiti verso fornitori	48.849,13	41.788,36
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	968.338,43	747.679,34
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	968.192,43	747.255,22
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	0,00	0,00
e) altri soggetti	146,00	424,12
5) Altri debiti	281.328,64	455.865,69
a) tributari	3.602,21	64,67
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	106.527,15	98.525,07
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
d) altri	171.199,28	357.275,95
TOTALE DEBITI (D)	1.299.369,06	1.245.338,56

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2021	ANNO 2020
E) RATEI E RISCONTI		
I) Ratei passivi	0,00	0,00
II) Risconti passivi	277.792,96	255.701,25
1) Contributi agli investimenti	277.792,96	255.701,25
a) da altre amministrazioni pubbliche	277.792,96	255.701,25
b) da altri soggetti	0,00	0,00
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	277.792,96	255.701,25
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	2.029.263,39	2.034.985,98
CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
1) Impegni su esercizi futuri	95.995,70	0,00
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	95.995,70	0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.



Consorzio Polizia locale Alto Vicentino

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL CONTO ECONOMICO E ALLO STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2021

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2021

GLI OBBLIGHI DI CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE....4

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2021....7

CONTO ECONOMICO....7
Componenti positivi della gestione....8
Componenti negativi della gestione....9
Saldo gestione ordinaria....12
Gestione finanziaria....12
Rettifiche di valore di attività finanziarie....13
Gestione straordinaria....14
Imposte....15
Risultato d'esercizio....15
STATO PATRIMONIALE....16
Immobilizzazioni....17
Immobilizzazioni immateriali....17
Immobilizzazioni materiali....18
Immobilizzazioni finanziarie....20
Attivo circolante....21
Rimanenze....21
Crediti....21
Disponibilità liquide....22
Ratei e risconti attivi....22
Patrimonio netto....22
Debiti....25
Ratei e risconti passivi....26
Conti d'ordine....27
Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio....27
Destinazione del risultato d'esercizio....27

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

GLI OBBLIGHI DI CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE

Ai sensi dell'articolo 151 comma 5 del D.lgs. 267/2000 (Tuel), i risultati della gestione finanziaria, economico e patrimoniale sono dimostrati nel rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale.

Gli enti locali sono obbligati a garantire la rilevazione dei fatti gestionali sotto il profilo economico-patrimoniale nel rispetto del principio contabile generale n. 17 della competenza economica e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui agli allegati n. 1 e n. 4/3 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni (articolo 232 del Tuel).

Pertanto gli enti sono obbligati ad applicare il principio della competenza economica con riferimento ai soli prospetti di natura economica e patrimoniale facenti parte di ogni sistema di rendicontazione; in particolare con riferimento al conto economico ed al conto del patrimonio nel rendiconto della gestione.

Il rendiconto deve rappresentare infatti la dimensione finanziaria, economica e patrimoniale dei fatti amministrativi che la singola amministrazione pubblica ha realizzato nell'esercizio.

Per il principio della competenza economica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato ed attribuito all'esercizio al quale essi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari. La determinazione dei risultati di esercizio di ogni pubblica amministrazione implica un procedimento contabile di identificazione, di misurazione e di correlazione tra le entrate e le uscite dei documenti finanziari e tra i proventi ed i costi e le spese dei documenti economici del bilancio di previsione e di rendicontazione. La determinazione del risultato economico d'esercizio richiede un procedimento di analisi della competenza economica e delle componenti economiche positive e negative relative all'esercizio cui il rendiconto si riferisce.

L'analisi economica dei fatti amministrativi di una singola amministrazione pubblica richiede una distinzione tra fatti gestionali direttamente collegati ad un processo di scambio sul mercato (acquisizione, trasformazione e vendita) che danno luogo a costi o ricavi, e fatti gestionali non caratterizzati da questo processo in quanto finalizzati ad altre attività istituzionali e/o erogative (tributi, contribuzioni, trasferimenti di risorse, prestazioni, servizi, altro), che danno luogo a oneri e proventi. Nel primo caso la competenza economica dei costi e dei ricavi è riconducibile al principio contabile n. 11 dei Dottori Commercialisti, mentre nel secondo caso, e quindi per la maggior parte delle attività amministrative pubbliche, è necessario fare riferimento alla competenza economica delle componenti positive e negative della gestione direttamente collegate al processo erogativo delle prestazioni e servizi offerti alla comunità amministrata e quindi alle diverse categorie di portatori di interesse. Nel secondo caso quindi, i ricavi, come regola generale, devono essere imputati all'esercizio nel quale si verificano le seguenti due condizioni: il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato; l'erogazione è già avvenuta, si è cioè verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà o i servizi sono stati resi.

Le risorse finanziarie rese disponibili per le attività istituzionali dell'amministrazione, come i diversi proventi o trasferimenti correnti di natura tributaria o non, si imputano all'esercizio nel quale si è verificata la manifestazione finanziaria e se tali risorse sono risultate impiegate per la copertura dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate. Fanno eccezione i trasferimenti a destinazione vincolata, siano questi

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

correnti o in conto capitale, che vengono imputati in ragione del costo o dell'onere di competenza economica alla copertura del quale sono destinati. I componenti economici negativi devono essere correlati con i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali. Detta correlazione costituisce un corollario fondamentale del principio della competenza economica ed intende esprimere la necessità di contrapporre ai componenti economici positivi dell'esercizio i relativi componenti economici negativi ed oneri, siano essi certi che presunti. Tale correlazione si realizza: per associazione di causa ad effetto tra costi ed erogazione o cessione del prodotto o servizio realizzato. L'associazione può essere effettuata analiticamente e direttamente o sulla base di assunzioni del flusso dei costi; per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base razionale e sistematica, in mancanza di una più diretta associazione (ammortamento); per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio o perché associati a funzioni istituzionali, o perché associati al tempo, o perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo. In particolare quando: a) i costi sostenuti in un esercizio esauriscono la loro utilità già nell'esercizio stesso, o non sia identificabile o valutabile la futura utilità; b) viene meno o non sia più identificabile o valutabile la futura utilità o la funzionalità dei fattori produttivi i cui costi erano stati sospesi in esercizi precedenti; c) L'associazione al processo produttivo o la ripartizione delle utilità del costo a cui ci si riferisce su base razionale e sistematica non risulti più di sostanziale rilevanza. I componenti economici positivi quindi devono essere correlati ai componenti economici negativi o costi o spese dell'esercizio. Tale correlazione costituisce il corollario fondamentale del principio della competenza economica dei fatti gestionali caratterizzanti l'attività amministrativa di ogni amministrazione pubblica.
I modelli di conto economico e stato patrimoniale sono definiti nell'allegato 10 al D.lgs. 118/2011.

Per gli enti territoriali i documenti che compongono il bilancio, indicati dal D.lgs. 118/2011, sono:

- **Stato patrimoniale**, che consente la conoscenza qualitativa e quantitativa delle attività, della passività e del patrimonio netto;
- **Conto economico**, che consente di verificare analiticamente come si è generato il risultato economico del periodo;
- **Nota integrativa**, che fornisce informazioni esplicative e integrative di quelle contenute dei documenti appena richiamati.

Il conto economico è il documento che consente di determinare analiticamente come si è formato il risultato economico di un periodo.
La struttura del conto economico è quella scalare e consente la determinazione del risultato economico d'esercizio attraverso successive aggregazioni di componenti positivi e negativi, ciascuna delle quali esprime il contributo di una particolare area di gestione (tipica o caratteristica, finanziaria, straordinaria) alla redditività in generale.
Il conto economico tende a evidenziare il valore aggiunto che la gestione ha prodotto rispetto al patrimonio esistente nell'anno precedente o il valore sottratto al patrimonio, nel caso di risultato negativo.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Lo schema propone dei risultati parziali e progressivi onde fornire informazioni differenziate a seconda degli elementi esaminati. È possibile così ricavare il risultato della gestione, espressione della differenza fra il valore della produzione ed il costo direttamente sopportato per la stessa.

A) Componenti positivi della gestione
B) Componenti negativi della gestione
Differenza fra componenti positivi e negativi della gestione
C) Proventi ed oneri finanziari
D) Rettifiche di valore attività finanziarie
E) Proventi ed oneri straordinari
Risultato prima delle imposte
Imposte
Risultato dell'esercizio

Lo stato patrimoniale rappresenta la composizione quali-quantitativa del patrimonio dell'ente alla data di riferimento. Esso presenta una forma a sezioni divise contrapposte.

ATTIVO	**PASSIVO**
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	A) PATRIMONIO NETTO
B) IMMOBILIZZAZIONI	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI
C) ATTIVO CIRCOLANTE	C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO
D) RATEI E RISCONTI	D) DEBITI
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

I documenti di conto economico e stato patrimoniale sono stati redatti nel rispetto degli obblighi di legge vigenti, con particolare riferimento ai principi e modelli sopra richiamati. Essi rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale e il risultato economico della complessiva attività svolta dall'ente.

Durante le annualità 2020 e 2021 , la rapida diffusione dell'epidemia da Covid-19 nel nostro Paese ha imposto una serie di misure dirette a fronteggiare ed a gestire l'emergenza sanitaria, nonché le conseguenze economiche e sociali derivanti dall'adozione delle diverse misure restrittive

Gli enti si sono trovati a fronteggiare scadenze e adempimenti lavorando in smartworking con tutte le conseguenze e le difficoltà del caso e si sono trovati a gestire le risorse stanziate dal Governo a sostegno dell'emergenza, sia in termini di maggiori e minori spese sia di minori entrate.

Per la contabilizzazione degli effetti dei ristori stanziati si richiama la Certificazione in corso di predisposizione da parte degli enti, i quali la trasmetteranno alla Ragioneria Generale dello Stato entro il 31/05/2022.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2021

Criteri di valutazione

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati per la redazione dello stato patrimoniale e del conto economico sono quelli dettati dal D.lgs. 118/2011, con particolare riferimento al principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale (allegato 4/3 al citato decreto).

Si riportano di seguito i valori economici e patrimoniali al 31.12.2021 e le variazioni subite rispetto all'anno precedente.

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo i criteri di competenza economica.
Si riporta il quadro sintetico dell'esercizio e le variazioni subite rispetto allo scorso anno:

CONTO ECONOMICO				
		31/12/2021	**31/12/2020**	**Variazione**
A	Componenti positivi della gestione	3.551.097,99 €	3.284.174,53 €	266.923,46 €
B	Componenti negativi della gestione	3.474.277,88 €	3.291.137,64 €	183.140,24 €
	Risultato della gestione	**76.820,11 €**	**- 6.963,11 €**	**83.783,22 €**
C	Proventi ed oneri finanziari			
	Proventi finanziari	0,10 €	0,11 €	- 0,01 €
	Oneri finanziari	3.800,00 €	2.048,68 €	1.751,32 €
D	Rettifica di valore attività finanziarie			
	Rivalutazioni	- €	- €	- €
	Svalutazioni	- €	1.331,40 €	- 1.331,40 €
	Risultato gestione finanziaria	**- 3.799,90 €**	**- 3.379,97 €**	**- 419,93 €**
	Risultato della gestione operativa	**73.020,21 €**	**- 10.343,08 €**	**83.363,29 €**
E	Proventi straordinari	19.272,41 €	162.712,08 €	- 143.439,67 €
E	Oneri straordinari	57.061,21 €	217.109,10 €	- 160.047,89 €
	Risultato gestione straordinaria	**- 37.788,80 €**	**- 54.397,02 €**	**16.608,22 €**
	Risultato prima delle imposte	**35.231,41 €**	**- 64.740,10 €**	**99.971,51 €**
	Imposte	119.000,00 €	118.715,45 €	284,55 €
	Risultato d'esercizio	**- 83.768,59 €**	**- 183.455,55 €**	**99.686,96 €**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Al termine dell'esercizio il conto economico evidenzia, come differenza tra i ricavi e i proventi di competenza economica dell'esercizio e i costi e gli oneri di competenza economica del medesimo esercizio, il risultato economico, che può essere costituito da un avanzo economico, un disavanzo economico o dal pareggio economico. Al riguardo è fondamentale sottolineare che le Pubbliche Amministrazioni non perseguono l'obiettivo di un risultato economico positivo ma l'equilibrio tra componenti positive e negative nel medio periodo. Infatti, in quanto determinato anche dalla potestà di imposizione tributaria o da trasferimenti da altri livelli di governo, il risultato economico delle Pubbliche Amministrazioni è un indicatore della capacità di mantenere nel tempo un equilibrio tra componenti economiche positive e negative nel perseguimento delle proprie finalità istituzionali, e non della capacità di produrre ricchezza attraverso la propria gestione.
Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile integrato con la contabilità finanziaria e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia, delle scritture di assestamento e rettifica.

Componenti positivi della gestione

Per quanto riguarda i componenti positivi dell'esercizio, il principio della contabilità economico-patrimoniale prevede l'assimilazione tra entrate accertate e ricavi. Tale equivalenza è assoluta per i primi tre titoli delle entrate, fatta salva la verifica della competenza economica e della voce trasferimenti.
Per gli altri titoli del bilancio finanziario si rende necessario verificare la componente economica o patrimoniale. Le alienazioni inoltre richiedono il confronto fra l'importo accertato e il valore di carico del bene nell'inventario. Per gli oneri di urbanizzazione è necessario distinguere la quota destinata a parte corrente dalla quota riservata alla parte capitale. La prima dovrà essere imputata ai proventi straordinari, mentre la quota capitale è una posta del patrimonio netto.

Proventi da tributi

La voce comprende i proventi di natura tributaria (imposte, tasse, ecc.) di competenza economica dell'esercizio. Sono di competenza economica dell'esercizio i tributi accertati nell'esercizio nella contabilità finanziaria. Sono compresi in questa voce quelli che in contabilità finanziaria sono accertamenti al titolo 1 delle entrate (Tributi).

Proventi da fondi perequativi

La voce comprende i proventi di natura tributaria derivanti dai fondi perequativi di competenza economica dell'esercizio. Sono di competenza economica dell'esercizio i fondi accertati nell'esercizio 2021 in contabilità finanziaria.

Proventi da trasferimenti e contributi

La voce comprende tutti i proventi relativi all'anno 2021 relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla Regione, da organismi comunitari e internazionali, da altre Amministrazioni pubbliche.
Il principio contabile prevede che i trasferimenti in conto capitale siano stornati per l'intero importo e sia creato un apposito "Risconto passivo" in quanto finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni. Il provento

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

è pertanto sospeso fino a quando il bene entrerà in funzione, quando sarà rilevato un provento come sterilizzazione della quota di ammortamento dell'immobile stesso.

Ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici

La voce comprende tutti i proventi riferiti alla gestione di beni, alla vendita di beni e alle prestazioni di servizi. Relativamente a questa tipologia di proventi si osserva che è parte di quanto accertato al titolo 3 delle entrate.

Altri ricavi e proventi diversi

Sono compresi in questa voce i proventi di competenza economica dell'esercizio, non riconducibili ad altre voci del conto economico e che non rivestono carattere straordinario.

Si riporta di seguito la composizione dei Componenti positivi della gestione:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
Proventi da tributi	-	-	-
Proventi da fondi perequativi	-	-	-
Proventi da trasferimenti e contributi	139.424,19	96.116,29	**43.307,90**
Proventi da trasferimenti correnti	131.515,90	88.208,00	43.307,90
Quota annuale di contributi agli investimenti	7.908,29	7.908,29	-
Contributi agli investimenti	-	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	-	-
Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	-	-
Ricavi della vendita di beni	-	-	-
Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	-	-	-
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi diversi	3.411.673,80	3.188.058,24	223.615,56
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	**3.551.097,99**	**3.284.174,53**	**266.923,46**

Componenti negativi della gestione

Per quanto concerne i componenti negativi di esercizio, sono stati considerati nell'esercizio, oltre agli impegni pagati, quelli liquidati o liquidabili alla data del 31/12/2021.

Acquisti di materie prime e/o beni di consumo

Sono iscritti in tale voce i costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'ente. Nel corso dell'esercizio i costi sono rilevati in corrispondenza alla liquidazione della spesa per l'acquisto dei beni (comprensivo di IVA, esclusi i costi riguardanti le gestioni commerciali), fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Prestazioni di servizi

Sono iscritti in tale voce i costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa. I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese per prestazioni di servizi.

Le somme liquidate relativamente a costi ed oneri per prestazioni di servizi registrati in contabilità finanziaria costituiscono costi di competenza dell'esercizio, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

Utilizzo beni di terzi

Sono iscritti in tale voce i corrispettivi per l'utilizzo di beni di terzi, nella sostanza i fitti passivi ed i noleggi. I costi rilevati in questa voce derivano dalle spese liquidate per le corrispondenti spese rilevate in contabilità finanziaria, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei passivi e risconti attivi.

Trasferimenti e contributi

Sono iscritti in tale voce le risorse finanziarie correnti trasferite in assenza di controprestazione ad altri soggetti, quali: amministrazioni pubbliche, imprese, associazioni, cittadini. La liquidazione di spese per trasferimenti correnti ad amministrazioni pubbliche e a privati costituisce pertanto un onere di competenza dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate nella contabilità finanziaria.

I contributi agli investimenti che costituiscono costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Gli oneri rilevati in questa voce derivano dalle corrispondenti spese impegnate in contabilità finanziaria.

Personale

Sono iscritti in tale voce tutti i costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente (retribuzione, straordinari, indennità, oneri previdenziali ed assicurativi a carico dell'ente, indennità di fine servizio erogate dal datore di lavoro), liquidati in contabilità finanziaria ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica, il tutto al lordo del costo del lavoro accessorio che sarà liquidato in esercizi successivi.

Si precisa che la voce di costo del personale non comprende i componenti straordinari della retribuzione quali, ad esempio, gli arretrati, che sono inseriti tra gli oneri straordinari.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale dipendente, né si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing per cui l'ente è stato dichiarato definitivamente responsabile.

Ammortamenti di immobilizzazioni materiali e immateriali

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

fase produttiva, tenendo delle aliquote previste dai decreti ministeriali. Trova allocazione in tale voce anche la quota di costo relativa ai costi pluriennali che, nel rispetto del principio della competenza, sono ripartiti su più esercizi. La procedura di ammortamento è necessaria per le immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo in quanto soggette a deperimento o obsolescenza. L'ammortamento inizia dal momento in cui il bene è pronto per l'uso, ossia quando è nel luogo e nelle condizioni necessarie per funzionare secondo le aspettative dell'ente.
Gli ammortamenti compresi nel conto economico rilevano le quote di ammortamento annuali di competenza dell'esercizio.

Svalutazioni dei crediti

L'accantonamento rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento quale quota di presunta inesigibilità che deve gravare sull'esercizio in cui le cause di inesigibilità si potrebbero manifestare con riferimento ai crediti iscritti nello stato patrimoniale.
Corrisponde all'incremento di FCDE risultante nel rendiconto finanziario fra l'anno 2021 e l'anno 2020, aumentato della quota di crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio come da principio contabile allegato n.4/3 al punto 6.2 b1 e ridotto degli eventuali utilizzi.

Variazioni delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo

In tale voce rientra la variazione delle rimanenze di materie prime, merci e beni di consumo acquistate e non utilizzate alla chiusura dell'esercizio. Tale variazione è pari alla differenza tra il valore iniziale ed il valore finale delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo. La valutazione delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo è effettuata secondo i criteri di cui all'art. 2426 n. 9 del codice civile.

Accantonamenti ai fondi costi futuri e ai fondi rischi

Tali voci costituiscono uno dei collegamenti tra la contabilità finanziaria e la contabilità economico-patrimoniale. Gli accantonamenti confluiti nel risultato di amministrazione finanziario devono presentare lo stesso importo dei corrispondenti accantonamenti effettuati in contabilità economico-patrimoniale (esclusi gli accantonamenti effettuati in contabilità finanziaria in attuazione dell'art. 21 della legge n. 175 del 2016 e dell'art. 1 commi 551 e 552 della legge n. 147 del 2013).
L'importo del fondo così determinato trova piena corrispondenza con il valore presente nel risultato di amministrazione finanziario (avanzo).

Oneri diversi di gestione

È una voce residuale nella quale sono rilevati gli oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificabili nelle voci precedenti, rientranti in contabilità finanziaria tra i "rimborsi e poste correttive delle entrate" e parte tra le "altre spese correnti".

Si riporta di seguito la composizione dei componenti negativi della gestione:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	70.682,65	72.842,19	- 2.159,54
Prestazioni di servizi	362.566,06	326.395,98	36.170,08
Utilizzo beni di terzi	99.869,70	98.063,98	1.805,72
Trasferimenti e contributi	924.675,50	661.130,38	**263.545,12**
Trasferimenti correnti	924.675,50	661.130,38	263.545,12
Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	-	-	-
Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-	-
Personale	1.872.359,04	1.979.019,01	- 106.659,97
Ammortamenti e svalutazioni	112.105,99	120.597,45	**- 8.491,46**
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	3.335,59	3.335,58	0,01
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	108.770,40	117.261,87	- 8.491,47
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
Svalutazione dei crediti	-	-	-
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	32.018,94	33.088,65	- 1.069,71
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	**3.474.277,88**	**3.291.137,64**	**183.140,24**

Saldo gestione ordinaria

La gestione ordinaria ha subito la seguente evoluzione:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**76.820,11**	**- 6.963,11**	83.783,22

Nell'esercizio 2021, si rileva un miglioramento di suddetto risultato, rispetto all'esercizio precedente, dovuto principalmente ad un aumento dei componenti positivi della gestione; mentre i componenti negativi della gestione non hanno subito un incremento della stessa misura.
Prima di giungere al risultato della gestione complessiva viene evidenziato separatamente l'impatto che deriva dall'attività di origine esterna, ossia dai proventi e dagli oneri finanziari, prendendo in considerazione i proventi derivanti dalle proprie partecipate/controllate sotto forma di dividendi, la remunerazione delle operazioni creditizie attive e gli oneri derivanti dal ricorso all'indebitamento.

Gestione finanziaria

Proventi da partecipazioni.
Tale voce comprende:

- utili e dividendi da società controllate e partecipate. In tale voce si collocano gli importi relativi alla distribuzione di utili e dividendi di società controllate e partecipate.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- avanzi distribuiti. In tale voce si collocano gli avanzi della gestione distribuiti da enti ed organismi strumentali, aziende speciali, consorzi dell'ente.
- altri utili e dividendi. In tale voce si collocano gli importi relativi alla distribuzione di utili e dividendi di società diverse da quelle controllate e partecipate.

Altri proventi finanziari

Sono iscritti in tale voce gli importi relativi agli interessi attivi di competenza economica dell'esercizio, rilevati sulla base degli accertamenti dell'anno di riferimento, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico al fine di considerare eventuali ratei attivi e risconti passivi.

Interessi passivi

Sono iscritti in tale voce gli interessi passivi di competenza dell'esercizio rilevati in base alle liquidazioni dell'esercizio e riferiti ai debiti di finanziamento.

Si riporta di seguito la composizione dei Proventi e oneri finanziari:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
Proventi da partecipazioni	-	-	-
da società controllate	-	-	-
da società partecipate	-	-	-
da altri soggetti	-	-	-
Altri proventi finanziari	**0,10**	**0,11**	- 0,01
Totale proventi finanziari	**0,10**	**0,11**	**- 0,01**
Oneri finanziari			
Interessi ed altri oneri finanziari	**3.800,00**	**2.048,68**	**1.751,32**
Interessi passivi	**3.800,00**	**2.048,68**	1.751,32
Altri oneri finanziari	-	-	-
Totale oneri finanziari	**3.800,00**	**2.048,68**	**1.751,32**
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	**- 3.799,90**	**- 2.048,57**	**- 1.751,33**

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Si riporta di seguito la composizione della voce "Rettifiche di valore di attività finanziarie":

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
Rivalutazioni	-	-	-
Svalutazioni	-	**1.331,40**	- 1.331,40
TOTALE RETTIFICHE	-	**- 1.331,40**	**1.331,40**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Gestione straordinaria

Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo

Sono iscritti in tale voce i proventi di competenza economica di esercizi precedenti che derivano da: incrementi a titolo definitivo del valore di attività (decrementi del valore di passività) rispetto alle stime precedentemente operate.

Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo

Sono iscritti in tale voce gli oneri aventi competenza economica in esercizi precedenti ma da cui derivano a titolo definitivo decrementi del valore di attività, connessi principalmente al valore delle immobilizzazioni o dei crediti.

Plusvalenze patrimoniali

Corrispondono alla differenza positiva tra il corrispettivo o indennizzo conseguito, al netto degli oneri accessori di diretta imputazione e il valore netto delle immobilizzazioni iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale. Derivano da:

(a) cessione o conferimento a terzi di immobilizzazioni;
(b) permuta di immobilizzazioni;

(c) risarcimento in forma assicurativa o meno per perdita di immobilizzazione.

Minusvalenze Patrimoniali

Hanno significato simmetrico rispetto alle plusvalenze, e accolgono quindi la differenza, ove negativa, tra il corrispettivo o indennizzo conseguito al netto degli oneri accessori di diretta imputazione e il corrispondente valore netto delle immobilizzazioni iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale.

Altri oneri e costi straordinari

Sono allocati in tale voce gli altri oneri e costi di carattere straordinario di competenza economica dell'esercizio. Vi trovano allocazione le spese liquidate riconducibili ad eventi straordinari (non ripetitivi). La voce riveste carattere residuale, trovando allocazione in essa tutti i valori economici negativi non allocabili in altra voce di natura straordinaria.

Ai fini della verifica della esatta correlazione tra i dati del conto del bilancio e i risultati economici è stato effettuato il seguente riscontro:

- rilevazione nella voce E .24 c. del conto economico come "Insussistenze del passivo" dei minori residui passivi iscritti come debiti nel conto del patrimonio dell'anno precedente;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- rilevazione nella voce E.24 c. del conto economico come “Sopravvenienze attive” dei maggiori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell’anno precedente, nonché il valore delle immobilizzazioni acquisite gratuitamente;
- rilevazione nella voce E. 25 b. del conto economico come “Insussistenze dell’attivo” dei minori residui attivi iscritti come crediti nel conto del patrimonio dell’anno precedente;
- rilevazione di plusvalenze (voce E.24 d.) o minusvalenze (voce E.25 c.) patrimoniali riferite alla cessione di cespiti (pari alla differenza tra indennizzo o prezzo di cessione e valore contabile residuo).

Si riporta di seguito la composizione dei Proventi e oneri straordinari:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi straordinari			
Proventi da permessi di costruire	-	-	-
Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	65.779,15	- 65.779,15
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	19.272,41	96.932,93	- 77.660,52
Plusvalenze patrimoniali	-	-	-
Altri proventi straordinari	-	-	-
Totale proventi straordinari	**19.272,41**	**162.712,08**	**- 143.439,67**
Oneri straordinari			
Trasferimenti in conto capitale	**-**	**-**	-
Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	**57.061,21**	**217.109,10**	- 160.047,89
Minusvalenze patrimoniali	**-**	**-**	-
Altri oneri straordinari	**-**	**-**	-
Totale oneri straordinari	**57.061,21**	**217.109,10**	**- 160.047,89**
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	**- 37.788,80**	**- 54.397,02**	**16.608,22**

Imposte

Sono inseriti, rispettando il principio della competenza economica, gli importi riferiti a imposte sul reddito e IRAP corrisposte dall’ente durante l’esercizio. Si considerano di competenza dell’esercizio le imposte liquidate nella contabilità finanziaria, fatte salve le rettifiche e le integrazioni effettuate in sede di scritture di assestamento economico. Gli altri tributi sono contabilizzati nella voce “oneri diversi di gestione” salvo che debbano essere conteggiati ad incremento del valore di beni (ad es. IVA indetraibile).

Si riporta di seguito l’ammontare delle Imposte:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte	**119.000,00**	**118.715,45**	284,55

Risultato d’esercizio

Il risultato economico d’esercizio ammonta a euro – 83.768,59.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Come si evince dal grafico sottostante, il risultato d'esercizio ha subito un incremento rispetto all'esercizio precedente.

Tale variazione è imputabile principalmente alla gestione ordinaria che ha subito la maggiore variazione rispetto al precedente esercizio.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Gestione ordinaria	76.820,11	- 6.963,11	83.783,22
Gestione finanziaria	- 3.799,90	- 3.379,97	- 419,93
Gestione straordinaria	- 37.788,80	- 54.397,02	16.608,22
Imposte	119.000,00	118.715,45	284,55
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**- 83.768,59**	**- 183.455,55**	**99.686,96**

Il risultato al netto della gestione straordinaria è il seguente:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Risultato al netto della gestione straordinaria	- 45.979,79	- 129.058,53	83.078,74

STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale è il documento contabile di sintesi del sistema di scritture economiche patrimoniali che affianca a fini conoscitivi la contabilità finanziaria, attraverso il quale è rappresentata la composizione qualitativa e quantitativa del patrimonio dell'ente, inteso come complesso coordinato di beni e rapporti giuridici attivi e passivi valutati nell'ipotesi che l'ente sia destinato a perdurare nel tempo (patrimonio di funzionamento).

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

La classificazione fondamentale dell'attivo patrimoniale riguarda la distinzione tra le Immobilizzazioni e l'attivo circolante, che consente di individuare gli elementi attivi che compongono il patrimonio in relazione al criterio finanziario del grado di liquidità, secondo cui le attività con durata di utilizzo o scadenza di realizzo superiori all'esercizio sono inserite tra le immobilizzazioni e quelle liquidabili entro il termine di un anno sono considerate di tipo corrente.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**Variazione**
Immobilizzazioni immateriali	5.199,75 €	8.535,34 €	- 3.335,59 €
Immobilizzazioni materiali	407.037,08 €	515.807,48 €	- 108.770,40 €
Immobilizzazioni finanziarie	6.666,09 €	4.742,30 €	1.923,79 €
Totale Immobilizzazioni	**418.902,92 €**	**529.085,12 €**	**- 110.182,20 €**
Rimanenze	- €	- €	- €
Crediti	1.047.542,04 €	1.018.655,66 €	28.886,38 €
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	- €	- €	- €
Disponibilità liquide	562.818,43 €	487.245,20 €	75.573,23 €
Totale attivo circolante	**1.610.360,47 €**	**1.505.900,86 €**	**104.459,61 €**
Ratei e risconti	**- €**	**- €**	**- €**
TOTALE ATTIVO	**2.029.263,39 €**	**2.034.985,98 €**	**- 5.722,59 €**
PASSIVO	**31/12/2021**	**31/12/2020**	**Variazione**
Patrimonio netto	**452.101,37 €**	**533.946,17 €**	**- 81.844,80 €**
Fondo rischi e oneri	- €	- €	- €
Trattamento di fine rapporto (TFR)	- €	- €	- €
Debiti	1.299.369,06 €	1.245.338,56 €	54.030,50 €
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	**277.792,96 €**	**255.701,25 €**	**22.091,71 €**
TOTALE PASSIVO	**2.029.263,39 €**	**2.034.985,98 €**	- 5.722,59 €
Conti d'ordine	95.995,70 €	- €	95.995,70 €

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

In base al principio contabile, le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Ai beni immateriali si applica l'aliquota del 20%, salvo quanto previsto per le immobilizzazioni derivanti da

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

concessioni e per le immobilizzazioni derivanti da trasferimenti in conto capitale ad altre amministrazioni pubbliche.

Nel caso in cui l'Amministrazione pubblica faccia investimenti apportando miglioramento su immobili di terzi (ad es. bene in locazione) di cui si avvale, tali migliorie andranno iscritte tra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzate nel periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate (vita utile residua) e quello di durata residua dell'affitto.

Si riportano di seguito i valori delle Immobilizzazioni immateriali:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali			
Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	-
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.796,24	3.728,32	- 932,08
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	-
Avviamento	-	-	-
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-
Altre	2.403,51	4.807,02	- 2.403,51
Totale immobilizzazioni immateriali	**5.199,75**	**8.535,34**	**- 3.335,59**

Immobilizzazioni materiali

Nel Bilancio armonizzato le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione, se realizzate in economia (inclusivo di eventuali oneri accessori d'acquisto, quali le spese notarili, le tasse di registrazione dell'atto, gli onorari per la progettazione, ecc.), al netto delle quote di ammortamento. Le spese di manutenzione di natura straordinaria sono state portate in aumento del valore dei cespiti. Nello stato patrimoniale del bilancio armonizzato del Comune gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati secondo i "Principi e le regole contabili del sistema di contabilità economica delle Amministrazioni Pubbliche" predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Gli ammortamenti compresi nel conto economico sono determinati con i seguenti coefficienti, previsti da D.lgs 118/2011.

Beni demaniali:

- Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale 2%
- Infrastrutture 3%
- Altri beni demaniali 3%

Altri Beni:

- Fabbricati 2%
- Impianti e macchinari 5%
- Attrezzature industriali e commerciali 5%
- Mezzi di trasporto leggeri 20%
- Mezzi di trasporto pesanti 10%
- Macchinari per ufficio 20%
- Mobili e arredi per ufficio 10%

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- Hardware 25%
- Altri beni 20%

Le aliquote non vengono applicate per i beni acquistati nell'esercizio, che iniziano il loro processo di ammortamento nell'esercizio successivo all'acquisto. In generale i terreni hanno una vita utile illimitata e non devono essere ammortizzati. Le cave ed i siti utilizzati per le discariche sono inventariati nella categoria "indisponibili terreni" per cui non sono ammortizzati. I beni, mobili, qualificati come "beni culturali" ai sensi dell'art. 2 del D.lgs. 42/2004 – Codice dei beni culturali e del paesaggio – o "beni soggetti a tutela" ai sensi dell'art. 136 del medesimo decreto, non sono soggetti ad ammortamento.

Si riportano di seguito i valori delle Immobilizzazioni materiali:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Immobilizzazioni materiali			
Beni demaniali	-	-	-
Terreni	-	-	-
Fabbricati	-	-	-
Infrastrutture	-	-	-
Altri beni demaniali	-	-	-
Altre immobilizzazioni materiali	**407.037,08**	**515.807,48**	**- 108.770,40**
Terreni	-	-	-
di cui in leasing finanziario	-	-	-
Fabbricati	-	-	-
di cui in leasing finanziario	-	-	-
Impianti e macchinari	266.952,18	292.688,39	- 25.736,21
di cui in leasing finanziario	-	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	28.632,42	39.691,31	- 11.058,89
Mezzi di trasporto	78.075,42	133.615,77	- 55.540,35
Macchine per ufficio e hardware	14.953,85	28.615,42	- 13.661,57
Mobili e arredi	4.640,61	5.560,47	- 919,86
Infrastrutture	-	-	-
Altri beni materiali	13.782,60	15.636,12	- 1.853,52
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	**407.037,08**	**515.807,48**	**- 108.770,40**

Si precisa che ai sensi dell'ultimo capoverso del suddetto punto 4.18 i beni immobili sottoposti a vincolo di interesse culturale ex D.lgs. 42/2004 non sono stati assoggettati ad ammortamento.

Nell'ambito delle immobilizzazioni materiali si registra inoltre la consistenza delle immobilizzazioni in corso. Si tratta dei cespiti di proprietà e piena disponibilità dell'ente non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione o, sebbene realizzati, non ancora utilizzabili da parte dell'ente. Le immobilizzazioni in corso sono state valutate al costo di produzione.

I beni immateriali e materiali sono stati ammortizzati come riportato nella tabella che segue:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
AMMORTAMENTI			
Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	3.335,59	3.335,58	0,01
Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	108.770,40	117.261,87	- 8.491,47
TOTALE AMMORTAMENTI	**112.105,99**	**120.597,45**	**- 8.491,46**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate col criterio indicato dal principio contabile applicato 4/3.

Le partecipazioni in società controllate e partecipate sono valutate in base al "metodo del patrimonio netto" di cui all'art. 2426 n. 4 codice civile. A tal fine, l'utile o la perdita d'esercizio della partecipata, debitamente rettificato, per la quota di pertinenza, è portato al conto economico, ed ha come contropartita, nello stato patrimoniale, l'incremento o la riduzione della partecipazione. Nell'esercizio successivo, a seguito dell'approvazione del rendiconto della gestione, gli eventuali utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto devono determinare l'iscrizione di una specifica riserva del patrimonio netto vincolata all'utilizzo del metodo del patrimonio. Nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto di perdite, la partecipazione si azzera. Se la partecipante è legalmente o altrimenti impegnata al sostenimento della partecipata, le perdite ulteriori rispetto a quelle che hanno comportato l'azzeramento della partecipazione sono contabilizzate in un fondo per rischi ed oneri.

Nell'esercizio in cui non risulti possibile acquisire il bilancio o il rendiconto (o i relativi schemi predisposti ai fini dell'approvazione) le partecipazioni in società controllate o partecipate sono iscritte nello stato patrimoniale al costo di acquisto o al metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente.

Se non è possibile adottare il metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente per l'impossibilità di acquisire il bilancio o il rendiconto di tale esercizio, le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto; per le partecipazioni che non sono state oggetto di operazioni di compravendita cui non è possibile applicare il criterio del costo, si adotta il metodo del "valore del patrimonio netto" dell'esercizio di prima iscrizione nello stato patrimoniale della capogruppo.

Nel rispetto del principio contabile generale n. 11. della continuità e della costanza di cui all'allegato n. 1, l'adozione del criterio del costo di acquisto (o del metodo del patrimonio netto dell'esercizio di prima iscrizione nello stato patrimoniale) diventa definitiva.

Per le partecipazioni non azionarie i criteri di iscrizione e valutazione sono analoghi a quelli valevoli per le azioni. Pertanto, anche le partecipazioni in enti, pubblici e privati, controllati e partecipati, sono valutate in base al "metodo del patrimonio netto".

In attuazione dell'articolo 11, comma 6, lettera a), del presente decreto, la relazione sulla gestione allegata al rendiconto indica il criterio di valutazione adottato per tutte le partecipazioni azionarie e non azionare in enti e società controllate e partecipate (se il costo storico o il metodo del patrimonio netto). La relazione illustra altresì le variazioni dei criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio

Si riportano di seguito i valori delle Immobilizzazioni finanziarie:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Immobilizzazioni Finanziarie			
Partecipazioni in	**6.666,09**	**4.742,30**	**1.923,79**
imprese controllate	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-
altri soggetti	6.666,09	4.742,30	1.923,79
Crediti verso	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
imprese controllate	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-
altri soggetti	-	-	-
Altri titoli	-	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	**6.666,09**	**4.742,30**	**1.923,79**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Si riporta di seguito il dettaglio della voce “partecipazioni in imprese controllate”:

ENTI E SOCIETA' PORTAFOGLIO TITOLI (SENZA INDIRETTE)	%	Valori rendiconto ente 2020	Patrimonio netto 2020 controllata	Frazione di patrimonio netto
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	0,94%	4.742,30	709.158	**6.666,09**
totale		4.742,30		**6.666,09**

Attivo circolante

Rimanenze

Non sono state rilevate rimanenze alla fine dell’esercizio.

Crediti

I crediti sono esposti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso il fondo svalutazione crediti, portato in diminuzione degli stessi.

Si riportano di seguito i valori dei Crediti:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Crediti			
Crediti di natura tributaria	**-**	**55.924,60**	**- 55.924,60**
Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-	-
Altri crediti da tributi	-	55.924,60	- 55.924,60
Crediti da Fondi perequativi	-	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi	**25.444,81**	**1.455,15**	**23.989,66**
verso amministrazioni pubbliche	25.444,81	1.455,15	23.989,66
imprese controllate	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-
verso altri soggetti	-	-	-
Verso clienti ed utenti	40.384,30	21.391,73	18.992,57
Altri Crediti	**981.712,93**	**939.884,18**	**41.828,75**
verso l'erario	-	-	-
per attività svolta per c/terzi	1.051,54	-	1.051,54
altri	980.661,39	939.884,18	40.777,21
Totale crediti	**1.047.542,04**	**1.018.655,66**	**28.886,38**

I crediti corrispondono ai residui attivi al netto della svalutazione crediti al 31/12/2021, si è ritenuto di confermare le previsioni effettuate per la finanziaria e quindi si è indicato il fondo crediti di dubbia esigibilità al suo valore complessivo.

I crediti sono iscritti al netto dei depositi bancari e postali.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Si riporta di seguito la conciliazione fra i crediti della contabilità economico-patrimoniale e i residui attivi della contabilità finanziaria.

ENTRATE		
SP.A TOTALE CREDITI	(+)	1.047.542,04
FCDE	(+)	
DEPOSITI POSTALI	(+)	121.120,44
SP.A.C.II 4a) iva a credito	(-)	
Crediti stralciati	(-)	
TOTALE		1.168.662,48
RESIDUI ATTIVI		1.168.662,48
DIFFERENZA		0,00

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Si riportano di seguito i valori delle Disponibilità liquide:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Disponibilità liquide			
Conto di tesoreria	**441.697,99**	**487.245,20**	**- 45.547,21**
Istituto tesoriere	441.697,99	487.245,20	**- 45.547,21**
presso Banca d'Italia	-	-	**-**
Altri depositi bancari e postali	121.120,44	-	**121.120,44**
Denaro e valori in cassa	-	-	**-**
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-	**-**
Totale disponibilità liquide	**562.818,43**	**487.245,20**	**75.573,23**

Ratei e risconti attivi

Non risultano presenti ratei attivi e risconti attivi per l'esercizio 2021.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto dell'ente deve esporre anche i valori delle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, oltre che delle altre riserve indisponibili.

Per dare attuazione alla novità nella voce riserve indisponibili (voce d) è stato fatto confluire il valore contabile dei beni demaniali e del patrimonio indisponibile (come definiti dall'articolo 822 e seguenti del Codice civile) e dei beni culturali (mobili e immobili come per esempio i beni librari) iscritti nell'attivo patrimoniale.

Tali riserve nel corso degli anni sono utilizzate in caso di cessione dei beni, mentre aumentano in

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

conseguenza dell'acquisizione di nuovi cespiti o del sostenimento di manutenzioni straordinarie. Per i beni demaniali e patrimoniali soggetti ad ammortamento, le riserve in questione sono poi ridotte annualmente per sterilizzare l'ammortamento di competenza dell'esercizio, attraverso un'apposita scrittura di rettifica.
La voce e), altre riserve indisponibili, rappresenta il valore dei conferimenti al fondo di dotazione di enti le cui partecipazioni non hanno valore di liquidazione, in quanto il loro statuto prevede che, in caso di scioglimento, il fondo di dotazione sia destinato a soggetti non controllati o partecipati dalla controllante/partecipante. Tali riserve sono utilizzate in caso di liquidazione o di cessione della partecipazione. Nella stessa voce sono rilevati anche gli utili derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto.
Le altre riserve indisponibili accolgono l'importo di euro 3.140,63 scaturito dalla valutazione delle partecipazioni con il metodo del patrimonio netto.

Il valore attribuito alla voce riserva da permessi di costruire è pari all'importo della voce "Riserva da permessi di costruire" dell'ultimo stato patrimoniale approvato, al netto delle risorse utilizzate per la realizzazione di opere di urbanizzazione aventi natura di beni demaniali e patrimoniali indisponibili, cui abbiamo sommato l'importo delle entrate accertate nell'esercizio di riferimento alla voce del modulo finanziario del piano dei conti integrato E.4.05.01.01.001 "permessi da costruire" non destinate alla copertura delle spese correnti e non utilizzate per la realizzazione di opere di urbanizzazione aventi natura di beni demaniali e patrimoniali indisponibili. Tale valore è stato depurato degli ammortamenti riguardanti i beni finanziati dai permessi di costruire diversi dalle opere di urbanizzazione demaniale e del patrimonio indisponibile.

Le novità introdotte dal 13° correttivo

Il XIII decreto correttivo dell'armonizzazione contabile così come approvato nella seduta del 14.07.2021 della Commissione Arconet, va ad incidere significativamente sulla struttura e sul funzionamento del patrimonio netto.
Il legislatore con il correttivo interviene a sostegno degli enti che presentano criticità individuabili nella composizione del patrimonio netto da saldi negativi delle riserve e/o del fondo di dotazione.
E' chiaro quindi che le modifiche proposte per il patrimonio netto sono volte a riportare i saldi delle suddette poste a valori maggiori o uguali a 0.

Le novità introdotte dal 13° correttivo riguardano anche la composizione del patrimonio netto.
Si assiste da un lato alla scomparsa della riserva da risultati economici di esercizi precedenti confluita nella nuova voce Risultati economici di esercizi precedenti e alimentata dal conto 2.1.5.01.01.01.001 "Risultati economici positivi/negativi portati a nuovo", e dall'altro alla nascita delle "Riserve negative per beni indisponibili"

La nuova struttura assunta dal patrimonio netto è così articolata:
a) fondo di dotazione;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

b) riserve;
c) risultato economico dell'esercizio;
d) risultati economici di esercizi precedenti;
e) riserve negative per beni indisponibili.

La voce Risultati economici di esercizi precedenti potrà assumere valori sia negativi sia positivi e vi si iscrivono sia i risultati economici positivi degli esercizi precedenti che con delibera consiliare non sono stati accantonati nelle riserve o portati ad incremento del fondo di dotazione, sia le perdite degli esercizi precedenti non ripianate.
Infine, la nuova posta dedicata alle Riserve negative per beni indisponibili, può assumere solo valori negativi, ed è utilizzata quando la voce "risultati economici di esercizi precedenti" e le riserve disponibili non sono capienti per consentire la costituzione o l'incremento delle riserve indisponibili.
Non può assumere un valore superiore, in valore assoluto, all'importo complessivo delle riserve indisponibili.

Nelle tabelle seguenti, viene riportata la composizione del patrimonio netto e gli effetti che il 13° correttivo ha apportato alla struttura patrimoniale:

ELABORAZIONE DEL PN 2021 CON IL NUOVO PIANO DEI CONTI E CON CORRETTIVO, AZZERANDO IL 2020				
		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	31/12/2021 CON CORRETTIVO	31/12/2020
		A) PATRIMONIO NETTO		
I		Fondo di dotazione	**29.868,59**	-
II		Riserve	**180.102,76**	-
	b	*da capitale*	-	-
	c	*da permessi di costruire*	-	-
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	**64.032,32**	-
	e	*altre riserve indisponibili*	**3.140,63**	-
	f	*altre riserve disponibili*	**112.929,81**	
III		Risultato economico dell'esercizio	- **83.768,59**	-
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	**325.898,61**	-
V		Riserve negative per beni indisponibili	-	-
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**452.101,37**	-

Si riporta di seguito la variazione subita all'interno del patrimonio netto qualitativa e quantitativa:

	Importo
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 83.768,59
Differenza valutazione partecipazioni con il metodo del patrimonio netto	1.923,79
Variazione Patrimonio netto	**- 81.844,80**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
PATRIMONIO NETTO			
Fondo di dotazione	**29.868,59**	**29.868,59**	**-**
Riserve	**180.102,76**	**687.533,13**	**- 507.430,37**
da risultato economico di esercizi precedenti	-	622.283,97	- 622.283,97
da capitale	64.032,32	64.032,32	-
da permessi di costruire	-	-	-
riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	-	-	-
altre riserve indisponibili	3.140,63	1.216,84	1.923,79
altre riserve disponibili	112.929,81		112.929,81
Risultato economico dell'esercizio	**- 83.768,59**	**- 183.455,55**	99.686,96
Risultati economici di esercizi precedenti	**325.898,61**	**-**	**325.898,61**
Riserve negative per beni indisponibili	**-**	**-**	**-**
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**452.101,37**	**533.946,17**	**- 81.844,80**

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

I debiti da finanziamento dell'Ente sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio, al netto dei pagamenti per rimborso di prestiti.

I debiti di funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni. La corretta applicazione del principio della competenza finanziaria garantisce la corrispondenza con i residui passivi di eguale natura.

Si riporta di seguito la composizione dei Debiti:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
DEBITI			
Debiti da finanziamento	**852,86**	**5,17**	**847,69**
prestiti obbligazionari	-	-	-
v/ altre amministrazioni pubbliche	-	-	-
verso banche e tesoriere	852,86	5,17	847,69
verso altri finanziatori	-	-	-
Debiti verso fornitori	48.849,13	41.788,36	7.060,77
	-	-	
Acconti			-
Debiti per trasferimenti e contributi	**968.338,43**	**747.679,34**	**220.659,09**
enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	-	-	-
altre amministrazioni pubbliche	968.192,43	747.255,22	220.937,21
imprese controllate	-	-	-
imprese partecipate	-	-	-
altri soggetti	146,00	424,12	- 278,12
Altri debiti	**281.328,64**	**455.865,69**	**- 174.537,05**
tributari	3.602,21	64,67	3.537,54
verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	106.527,15	98.525,07	8.002,08
per attività svolta per c/terzi (2)	-	-	-
altri	171.199,28	357.275,95	- 186.076,67
TOTALE DEBITI	**1.299.369,06**	**1.245.338,56**	**54.030,50**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Si riporta di seguito la conciliazione fra i debiti della contabilità economico-patrimoniale e i residui passivi della contabilità finanziaria.

USCITE		
SP.P.TOTALE DEBITI	(+)	1.299.369,06
SP.P.D.1	(-)	852,86
RESIDUI INTERESSI PASSIVI (tit 1 - macro 7)	(+)	426,43
RESIDUI RIMBORSO PRESTITI (tit. 4 escluso Macro 1)	(+)	
RESIDUI CHIUSURA ANTICIPAZIONI TESORERIA (tit. 5	(+)	
Acconti ricevuti	(-)	
RESIDUO VERSAMENTO IVA TIT 1 MACRO 10	(+)	
ERARIO	(-)	
IVA DEBITO	(-)	
TOTALE		1.298.942,63
RESIDUI PASSIVI		1.298.942,63
DIFFERENZA		0,00

Ratei e risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
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.
In sede di chiusura del bilancio consuntivo, i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono rettificati con l'iscrizione di risconti passivi commisurati alla quota da rinviare alla competenza dell'esercizio successivo. Le concessioni pluriennali ed i contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche sono riscontate per la quota non di competenza dell'esercizio.
Si riporta di seguito la composizione dei Ratei e Risconti:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
Ratei passivi	-	-	-
Risconti passivi	**277.792,96**	**255.701,25**	**22.091,71**
Contributi agli investimenti	**277.792,96**	**255.701,25**	**22.091,71**
da altre amministrazioni pubbliche	277.792,96	255.701,25	22.091,71
da altri soggetti	-	-	-
Concessioni pluriennali	-	-	-
Altri risconti passivi	-	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI	**277.792,96**	**255.701,25**	**22.091,71**

Fra i risconti passivi sono contabilizzate le concessioni cimiteriali.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Conti d'ordine

Sono suddivisi nella consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi, che registrano gli accadimenti che potrebbero produrre effetti sul patrimonio dell'ente in tempi successivi a quelli della loro manifestazione.

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Si riporta di seguito la composizione dei Conti d'ordine:

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
CONTI D'ORDINE			
1) Impegni su esercizi futuri	95.995,70	-	95.995,70
2) beni di terzi in uso	-	-	-
3) beni dati in uso a terzi	-	-	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-	-
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-	-
7) garanzie prestate a altre imprese	-	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	**95.995,70**	**-**	**95.995,70**

Nella voce impegni su esercizi futuri è contabilizzato il fondo pluriennale vincolato (FPV) di parte corrente e capitale al 31.12.2021, al netto dell'eventuale salario accessorio contabilizzato fra i ratei passivi.

Si riporta di seguito il dettaglio della quota di FPV contabilizzata nei conti d'ordine:

	Saldo al 31/12/2021
Fpv capitale	95.995,70
Totale impegni esercizi futuri	**95.995,70**

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano fatti importanti dopo la chiusura dell'esercizio.

Destinazione del risultato d'esercizio

L'ente procede alla destinazione del risultato negativo di esercizio pari a € - 83.768,59 a:

	Importo
Risultati economici di esercizi precedenti	- 83.768,59
Totale	**- 83.768,59**

CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO, 25/03/2022

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO

RELAZIONE AL RENDICONTO ANNO 2021

(art.151, comma 6, D.Lgs. 267/2000)

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INTRODUZIONE

La nota integrativa al rendiconto della gestione costituisce il documento conclusivo al processo di programmazione, iniziato con l'approvazione del Bilancio di Previsione, con il quale si espone il rendiconto dell'attività svolta durante l'esercizio precedente.
La programmazione di inizio esercizio viene quindi confrontata con i risultati raggiunti per fornire un'analisi sull'efficienza e sull'efficacia dei comportamenti adottati durante l'esercizio trascorso.

Vengono pertanto esposti i risultati raggiunti, utilizzando le risorse di competenza, indicando il grado di realizzazione dei programmi e cercando di dare le spiegazioni dei risultati contabili e gestionali conseguiti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione.

La presente Nota Integrativa viene redatta ai sensi dell'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011 e in applicazione dei principi contabili armonizzati della nuova contabilità finanziaria ad esso allegati.

L'andamento delle principali voci di Bilancio riferite alla gestione 2021 è evidenziato nelle tabelle sottostanti che espongono le risultanze contabili della gestione complessiva del Bilancio di Previsione 2021-2023.

Il Conto del bilancio ha la funzione di rappresentare sinteticamente le risultanze della gestione, ponendo a confronto i dati di previsione, eventualmente modificati da variazioni in corso d'anno, con quelli derivanti dalle scritture contabili tenute nel corso dell'esercizio.
In base all'art. 228, comma 1, "*il conto del bilancio dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni*" e in base all'art. 151, comma 6, del Decreto Legislativo 267/2000 " *al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti*." .

Questa nota si propone quindi di:
- esporre i dati più significativi dell'attività dell'Ente riportando le risultanze finali dell'esercizio
- esprimere valutazioni sui risultati conseguiti.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ESERCIZIO 2021

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				487.245,20
RISCOSSIONI	+	929.231,74	2.937.270,07	3.866.501,81
PAGAMENTI	-	1.151.644,40	2.760.404,62	3.912.049,02
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			441.697,99
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			441.697,99
RESIDUI ATTIVI	+	33.139,62	1.135.522,86	1.168.662,48
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		*0,00*	*0,00*	*0,00*
RESIDUI PASSIVI	-	74.772,23	1.224.170,40	1.298.942,63
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			95.995,70
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	=			215.422,14

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:	
Parte accantonata	
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	0,00

Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	0,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	6.476,56
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	208.945,58
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	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Il risultato dell'anno 2021 ricomprende l'operazione di riaccertamento ordinario dei residui approvato con delibera n. 7 del 05/04/2022.

Il Fondo cassa al 1° gennaio 2021 era pari ad € 487.245,20 mentre al 31/12/2021 è risultato pari ad € 441.697,99.
.

I fondi vincolati si riferiscono:

- al fondo pluriennale vincolato
  - € 95.995,70 fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitale

  - € 6.476,56 parte destinata agli investimenti
  - € 208.945,58 parte disponibile

-Dalla tabella sopra riportata si può notare che il risultato di amministrazione è prodotto:

- dalla gestione di competenza
- dalla gestione dei residui, compreso fondo iniziale di cassa
- applicazione avanzo / disavanzo esercizio precedente

Nelle pagine seguenti vengono analizzate le singole gestioni.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

LA GESTIONE DI COMPETENZA

Con questo termine ci riferiamo a quella parte di gestione determinata dalle sole operazioni relative all'esercizio in corso, senza considerare quelle generate negli anni precedenti e non ancora concluse.

La gestione di competenza evidenzia il "risultato della gestione di competenza" come differenza tra gli accertamenti e gli impegni di stretta pertinenza dell'esercizio e permette di valutare come sono state utilizzate le risorse.

Il risultato di questa gestione, di norma, evidenzia la capacità dell'ente di prevedere flussi di entrata e di spesa sia nella fase di impegno /accertamento che di pagamento / riscossione, tali da consentire il principio di pareggio finanziario non solo in fase previsionale ma anche durante l'intero anno.

L'art. 193 del D.Lg.vo 267/2000 impone il rispetto durante la gestione e nelle variazioni di bilancio, del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti.

Al termine dell'esercizio una attenta gestione dovrebbe dar luogo ad un risultato di pareggio o positivo in grado di dimostrare la capacità dell'ente di conseguire un adeguato flusso di risorse tale da assicurare la copertura finanziaria degli impegni di spesa assunti.

Quindi un risultato della gestione di competenza positivo evidenzia una equilibrata e corretta gestione.

Dal 01.01.2016 la contabilità finanziaria è stata tenuta secondo i principi generali previsti dal D.Lgs. 118/2011, ed in particolare secondo il principio generale n. 16 della competenza finanziaria potenziata secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza.

Pertanto, in applicazione del principio generale della competenza finanziaria, gli accertamenti e gli impegni derivanti da obbligazioni giuridiche perfezionate nel 2021 sono state imputate agli esercizi in cui diventano esigibili. Mediante la voce "*di cui FPV*" evidenziata negli schemi armonizzati, sono quindi rinviate agli esercizi successivi le spese finanziate nel 2021 ma esigibili negli anni successivi.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Dal risultato di amministrazione complessivo risultano scorporati gli importi relativi al fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitale o parte corrente, relativo al rinvio al 2022 di spese finanziate nel 2021 ma esigibili nel 2022.

Gli **enti e organismi partecipati dal Consorzio** sono i seguenti:

SOCIETA'	PERIDODO RIFERIMENTO	QUOTA PARTECIPATIVA
PASUBIO TECNOLOGIA S.R.L.	esercizio 2021	0,94%

La verifica dei crediti e debiti tra il Comune e le società partecipate non ha evidenziato criticità.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

LE OPERAZIONI IN DERIVATI: I CONTRATTI SWAP

Il comma 8 dell'art. 62 della L. 133/2008 prevede che gli enti locali alleghino al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo una nota informativa che evidenzi gli oneri e gli impegni finanziari, rispettivamente stimati e sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata".

Il Consorzio di Polizia Locale Alto Vicentino non ha stipulato contratti relativi a strumenti derivati e non è quindi tenuto ad allegare la suddetta nota informativa.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Equilibri della gestione di competenza

Vengono qui di seguito riportati gli equilibri della gestione di competenza del bilancio, con tabella dimostrativa ARCONET ai sensi del D.Lgs. 118/2011, quindi con le nuove classificazioni di bilancio, con evidenziati a colonna 1 gli accertamenti/impegni a competenza ed a colonna 2 gli incassi/pagamenti a competenza e residui che portano alla definizione del fondo di cassa finale e del disavanzo DI COMPETENZA dell'esercizio:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		487.245,20			
Utilizzo avanzo di amministrazione	92.245,70		Disavanzo di amministrazione	0,00	
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	3.459.168,01	3.282.670,49
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	131.515,90	107.526,24	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	3.411.673,90	3.230.480,68			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	30.000,00	30.000,00	TIT. 2 - Spese in conto capitale	25.803,88	100.767,78
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	95.995,70	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	3.573.189,80	3.368.006,92	**Totale spese finali .....**	3.580.967,59	3.383.438,27
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità	*0,00*	
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	499.603,13	498.494,89	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	499.603,13	528.610,75
Totale entrate dell'esercizio	4.072.792,93	3.866.501,81	**Totale spese dell'esercizio**	4.080.570,72	3.912.049,02
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.165.038,63	4.353.747,01	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	4.080.570,72	3.912.049,02
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		**AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA**	84.467,91	441.697,99
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	4.165.038,63	4.353.747,01	**TOTALE A PAREGGIO**	4.165.038,63	4.353.747,01

ANALISI DEL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Nei prospetti che seguono vengono esposte sinteticamente le risultanze contabili determinate nel Conto del Bilancio. I dati si riferiscono esclusivamente alle voci di bilancio di competenza per cui anche il risultato riportato si riferisce alla sola gestione di competenza: sono esclusi quindi tutti gli effetti che possono produrre la gestione dei residui e il fondo di cassa.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP 0,00				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP 0,00				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 92.245,70				
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP 0,00				
TITOLO 2:	**Trasferimenti correnti**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 146.070,43	RC 107.526,24	A 131.515,90	CP -14.554,53	EC 23.989,66
		CS 146.070,43	TR 107.526,24	CS -38.544,19		TR 23.989,66
TITOLO 3:	**Entrate extratributarie**	RS 948.191,47	RR 925.722,74	R -303,00		EP 22.165,73
		CP 3.509.305,96	RC 2.304.757,94	A 3.411.673,90	CP -97.632,06	EC 1.106.915,96
		CS 4.457.497,43	TR 3.230.480,68	CS -1.227.016,75		TR 1.129.081,69
TITOLO 4:	**Entrate in conto capitale**	RS 1.455,15	RR 0,00	R 0,00		EP 1.455,15
		CP 30.000,00	RC 30.000,00	A 30.000,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 31.455,15	TR 30.000,00	CS -1.455,15		TR 1.455,15
TITOLO 7:	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 857.704,41	RC 0,00	A 0,00	CP -857.704,41	EC 0,00
		CS 857.704,41	TR 0,00	CS -857.704,41		TR 0,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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)
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS 69.009,04	RR 3.509,00	R -55.981,30		EP 9.518,74
		CP 1.034.000,00	RC 494.985,89	A 499.603,13	CP -534.396,87	EC 4.617,24
		CS 1.103.009,04	TR 498.494,89	CS -604.514,15		TR 14.135,98
	TOTALE DEI TITOLI	**RS 1.018.655,66**	**RR 929.231,74**	**R -56.284,30**		**EP 33.139,62**
		CP 5.577.080,80	**RC 2.937.270,07**	**A 4.072.792,93**	**CP -1.504.287,87**	**EC 1.135.522,86**
		CS 6.595.736,46	**TR 3.866.501,81**	**CS -2.729.234,65**		**TR 1.168.662,48**
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	**RS 1.018.655,66**	**RR 929.231,74**	**R -56.284,30**		**EP 33.139,62**
		CP 5.669.326,50	**RC 2.937.270,07**	**A 4.072.792,93**	**CP -1.504.287,87**	**EC 1.135.522,86**
		CS 6.595.736,46	**TR 3.866.501,81**	**CS -2.729.234,65**		**TR 1.168.662,48**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

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)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00							
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00							
Titolo 1	**Spese correnti**	RS	1.103.846,93	PR	1.021.032,29	R	-11.056,46		EP	71.758,18
		CP	3.655.376,39	PC	2.261.638,20	I	3.459.168,01	ECP 196.208,38	EC	1.197.529,81
		CS	4.736.977,62	TP	3.282.670,49	FPV	0,00		TR	1.269.287,99
Titolo 2	**Spese in conto capitale**	RS	102.507,72	PR	94.713,91	R	-6.476,56		EP	1.317,25
		CP	122.245,70	PC	6.053,87	I	25.803,88	ECP 446,12	EC	19.750,01
		CS	224.753,42	TP	100.767,78	FPV	95.995,70		TR	21.067,26
Titolo 3	**Spese per incremento di attività finanziarie**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 5	**Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	857.704,41	PC	0,00	I	0,00	ECP 857.704,41	EC	0,00
		CS	857.704,41	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 7	**Spese per conto terzi e partite di giro**	RS	38.983,91	PR	35.898,20	R	-1.388,91		EP	1.696,80
		CP	1.034.000,00	PC	492.712,55	I	499.603,13	ECP 534.396,87	EC	6.890,58
		CS	1.072.983,91	TP	528.610,75	FPV	0,00		TR	8.587,38
	TOTALE TITOLI	**RS**	**1.245.338,56**	**PR**	**1.151.644,40**	**R**	**-18.921,93**		**EP**	**74.772,23**
		CP	**5.669.326,50**	**PC**	**2.760.404,62**	**I**	**3.984.575,02**	**ECP 1.588.755,78**	**EC**	**1.224.170,40**
		CS	**6.892.419,36**	**TP**	**3.912.049,02**	**FPV**	**95.995,70**		**TR**	**1.298.942,63**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

LA GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione residui misura l'andamento dei residui relativi agli esercizi precedenti.

Questa gestione è rivolta principalmente alla verifica delle condizioni di mantenimento di tutto o in parte delle somme a residuo attraverso il procedimento di riaccertamento dei residui, con il quale i vari responsabili devono verificare i presupposti per la loro sussistenza.

Il risultato complessivo della gestione viene quindi influenzato dal riaccertamento dei residui a seguito dell'esistenza di nuovi crediti (maggiori residui attivi) e dell'insussistenza di debiti (eliminazione di residui passivi) o di crediti (eliminazione di residui attivi).

Il rendiconto 2021 comprende le risultanze del riaccertamento straordinario effettuato secondo le disposizioni del D.Lgs.118/2011 ed approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11 del 21 aprile 2015 e del riaccertamento ordinario approvato con delibera n. 7 del 05/04/2022.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

LA GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa verifica l'entità degli incassi e dei pagamenti e il suo risultato corrisponde al fondo di cassa di fine esercizio o, in caso di risultato negativo, con l'anticipazione di tesoreria.

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				487.245,20
RISCOSSIONI	+	929.231,74	2.937.270,07	3.866.501,81
PAGAMENTI	-	1.151.644,40	2.760.404,62	3.912.049,02
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			441.697,99
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			441.697,99

Dalla tabella si può notare che il risultato è dato da una gestione di competenza e una di residui.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Di seguito le risultanze delle diverse gestioni riepilogate:

A) PARTE RESIDUI		
Saldo maggiori e minori accertamenti residui attivi		-56.284,30
Economie sui residui passivi		18.921,93
SALDO RESIDUI		**-37.362,37**
B) PARTE COMPETENZA CORRENTE		
Entrate correnti (titoli I, II, III)		3.543.189,80
Spese correnti (titolo I)		-3.459,168,01
Spese rimborso prestiti (senza anticipazione)		0
Differenza		84.021,79
Entrate correnti destinate al titolo II		
Avanzo applicato titolo 1		
Plusvalenza alienazione destinata a rimborso quota capitale mutui		
TOTALE GESTIONE COMPETENZA CORRENTE		**84.021,79**
C) PARTE COMPETENZA STRAORDINARIA		
FPV ENTRATA PER SPESE C/CAPITALE		0,00
Entrate tit. IV e V destinate ad investimenti		30.000,00
Entrate correnti destinate al titolo II		
Avanzo di amministrazione precedente applicato in parte capitale		92.245,70
Spese titolo II		-25.803,88
Spese acquisizioni attività finanziarie		0,00
FPV vincolato c/capitale (di spesa) al 31.12.2021		-95.995,70
Plusvalenza alienazione destinata a rimborso quota capitale mutui		
TOTALE GESTIONE STRAORDINARIA		**446,12**
SOMMA GESTIONI		47.105,54
AVANZO DI AMM.NE ESERCIZIO PRECEDENTE NON APPLICATO		168.316,60
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021		**215.422,14**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Si rileva che, nel corso dell'esercizio 2021, è stato applicato al bilancio di previsione l'avanzo di amministrazione 2020 per complessivi € 92.245,70, come di seguito specificato:

- € 26.250,00 parte destinata acquisto attrezzature e strumenti operativi P.L. (n. 1 500X auto civetta e materiale informatico)
- € 65.995,70 per finanziare quota parte del progetto sicurezza presentato alla Regione Veneto per accedere al Bando 2021, L.R. 9/2002, art. 3.

VARIAZIONI DI BILANCIO ESEGUITE

Nel corso dell'esercizio 2021 successivamente all'approvazione definitiva del Bilancio di Previsione, sono state approvate al bilancio 2021 alcune variazioni adottate, sia con provvedimenti di Assemblea Consorziale che di Consiglio di Amministrazione, che con determine del Direttore, a seconda delle rispettive competenze, divenuti esecutivi ai sensi di legge, come previsto dal D.Lgs. 118/2011.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Si dà atto delle seguenti variazioni di bilancio nel corso dell'anno 2021:

ATTO	N.	DATA	
DETERMINA	191	31/12/2021	8^ variazione tra capitoli stesso macroaggregato
DETERMINA	185	31/12/2021	7^ variazione tra capitoli stesso macroaggregato
DETERMINA	176	15/12/2021	6^ variazione tra capitoli stesso macroaggregato
DETERMINA	168	06/12/2021	5^ variazione tra capitoli stesso macroaggregato
DETERMINA	167	02/12/2021	4^ variazione tra capitoli stesso macroaggregato
Delibera CDA	18	16/11/2021	variazione CdA novembre
DETERMINA	143	05/10/2021	3^ variazione tra capitoli stesso macroaggregato
DETERMINA	128	06/09/2021	2^ variazione tra capitoli stesso macroaggregato
DETERMINA	118	04/08/2021	1^ variazione tra capitoli stesso macroaggregato
Delibera CdA	14	20/07/2021	variazione avanzo bando regionale
Assemblea Consortile	9	24/06/2021	1^ applicazione avanzo 2020
Delibera CdA	10	06/04/2021	I variazione di cassa a seguito riaccertamento

Con delibera di Assemblea Consorziale n. 12 in data 29/07/2021 si è approvato l'assestamento generale di bilancio.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO E DEBITI FUORI BILANCIO

Va rilevato che la salvaguardia degli equilibri di bilancio, di cui all'art. 193 del D.Lgs. 267/2000, è stata effettuata con deliberazione dell'Assemblea Consorziale n. 13 del 29/07/2021.

Nel corso dell'esercizio 2021 non è stato necessario riconoscere debiti fuori bilancio e non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere alla data di presentazione dello schema di rendiconto.

RICORSO AD ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

Nel corso del 2021 il Consorzio non ha fatto ricorso ad anticipazione di tesoreria.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ANALISI DELLE ENTRATE

La corretta programmazione dell'attività dell'ente parte dalla ricerca delle fonti di finanziamento: soltanto conoscendo l'ammontare e la natura delle risorse a disposizione si possono preventivare le relative spese.

Iniziamo quindi ad analizzare le entrate in base alla loro natura e fonte di provenienza suddividendole per titoli, tipologie e categorie.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ACCERTAMENTI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**131.515,90**	**0,00**	**107.526,24**	**0,00**
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	131.515,90	0,00	107.526,24	0,00
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	*TOTALE TITOLO 2*	**131.515,90**	**0,00**	**107.526,24**	**0,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**791.160,90**	**0,00**	**750.776,60**	**21.288,33**
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	791.160,90	0,00	750.776,60	21.288,33
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**0,10**	**0,10**	**0,10**	**0,00**
3030300	Altri interessi attivi	0,10	0,10	0,10	0,00
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**2.620.512,90**	**0,00**	**1.553.981,24**	**904.434,41**
3050200	Rimborsi in entrata	74.752,96	0,00	66.740,01	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	2.545.759,94	0,00	1.487.241,23	904.434,41
3000000	*TOTALE TITOLO 3*	**3.411.673,90**	**0,10**	**2.304.757,94**	**925.722,74**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
4000000	*TOTALE TITOLO 4*	30.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	*TOTALE TITOLO 7*	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO				
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	499.603,13	0,00	494.985,89	3.509,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	418.000,02	0,00	418.000,02	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	81.603,11	0,00	76.985,87	3.509,00
9000000	*TOTALE TITOLO 9*	499.603,13	0,00	494.985,89	3.509,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	4.072.792,93	30.000,10	2.937.270,07	929.231,74

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ANALISI DELLE SPESE

La programmazione della spesa è la conseguenza diretta del volume delle risorse che l'ente prevede di accertare nell'esercizio: evidenziamo quindi le modalità in cui la Giunta ha destinato le varie entrate per il conseguimento degli obiettivi definiti in sede previsionale.

Le tabelle che seguono riportano le spese del titolo I impegnate nell'esercizio suddivise in base alla loro natura economica (missioni, programmi e macroaggregati).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	11.150,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.150,86
02	Segreteria generale	0,00	0,00	481.533,30	629,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.828,00	510.990,88
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1.872.359,04	122.190,94	14.630,37	924.045,92	0,00	0,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00	2.937.026,27
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**1.872.359,04**	**122.190,94**	**507.314,53**	**924.675,50**	**0,00**	**0,00**	**3.800,00**	**0,00**	**0,00**	**28.828,00**	**3.459.168,01**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**1.872.359,04**	**122.190,94**	**507.314,53**	**924.675,50**	**0,00**	**0,00**	**3.800,00**	**0,00**	**0,00**	**28.828,00**	**3.459.168,01**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale comprendono tutte le somme finalizzate all'acquisizione di beni diretti all'incremento ed alla manutenzione del patrimonio dell'ente.

La tabella riporta le spese del titolo II impegnate nell'esercizio, suddivise per missioni, programmi e macroaggregati.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	26.803,88	0,00	0,00	0,00	26.803,88	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
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**26.803,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**26.803,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
03	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**26.803,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**26.803,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

INDICATORI FINANZIARI

Gli indicatori finanziari mettono in relazione dati contabili ed extracontabili per fornire ulteriori ed interessanti notizie sulla composizione del bilancio e possono essere presi come riferimento per confrontare realtà di altri enti simili per dimensioni e/o territorio.

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato “Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

In attuazione di detto articolo, sono stati emanati due decreti, del Ministero dell’economia e delle Finanze (decreto del 9 dicembre 2015, pubblicato nella G.U. n. 296 del 21-12-2015 - Suppl. Ordinario n. 68) e del Ministero dell’interno (decreto del 22 dicembre 2015), concernenti, rispettivamente, il piano degli indicatori per:

- le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4);
- gli enti locali (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4).

Sono stati elaborati gli indicatori previsti dal Decreto del Ministro per l'interno 22/12/2015: sintetici - analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione – analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi.

Di seguito riportiamo i soli indicatori sintetici per un'analisi d'insieme.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
1	**Rigidità strutturale di bilancio**		
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / Accertamenti primi tre titoli Entrate	56,310
2	**Entrate correnti**		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	101,079
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	96,931
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	97,327
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	93,333
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	75,513
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	72,509
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	73,080
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	70,173
3	**Anticipazioni dell'Istituto tesoriere**		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,000
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,000
4	**Spese di personale**		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	57,568

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale *Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro*	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	12,408
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale *Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)*	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	11,385
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
5	**Esternalizzazione dei servizi**		
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese impegnate al Titolo I	0,192
6	**Interessi passivi**		
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,107
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
7	**Investimenti**		
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	0,740
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,000
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,000
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,000
8	**Analisi dei residui**		
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	94,347
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	93,747
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,000
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	98,078
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	0,000
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,000
9	**Smaltimento debiti non finanziari**		
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	83,057

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	82,412
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	1,933
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	91,709
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti *(di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)*	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	0,000
10	**Debiti finanziari**		
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,000

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	0,000
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,000
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
11	**Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)**		
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	83,067
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	16,933
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,000
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,000
12	**Disavanzo di amministrazione**		
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,000
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,000
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,000
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,000
13	**Debiti fuori bilancio**		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,000
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,000
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,000

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021 (percentuale)
14	**Fondo pluriennale vincolato**		
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,000
15	**Partite di giro e conto terzi**		
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	14,100
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa *(al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)*	14,443

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

NUOVI PROSPETTI A1 – A2 – A3

Sono elenchi ulteriormente esplicativi delle componenti che costituiscono il risultato di amministrazione: il primo (a/1) include il dettaglio analitico delle risorse accantonate, il secondo (a/2) quello delle risorse vincolate mentre l'ultimo (a/3) è dedicato all'approfondimento delle risorse destinate agli investimenti.
A ben vedere si tratta di innovazioni che proseguono nell'intento di conferire maggiore significatività al risultato di amministrazione.
È ben noto che il primo risultato di amministrazione (fondo cassa iniziale più residui attivi meno residui passivi e fondo pluriennale vincolato di spesa) è insufficiente per capire se l'ente è in disavanzo o meno. Occorre procedere alla sua scomposizione in fondi accantonati, vincolati e destinati. Solo se il primo risultato è maggiore delle quote accantonate, vincolate e destinate l'ente potrà dirsi in avanzo, altrimenti dovrà rilevare un disavanzo.
I prospetti A1 ed A2 sono a zero per il Consorzio.
Di seguito, si illustra il prospetto A3 relativo alle risorse destinate agli investimenti:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Capitolo di entrata	descrizione	Capitolo di spesa correlato	descrizione	Risorse destinate agli investim. al 01/01/2021	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021	Impegni es. 2021 finanziati da entrate dest. nell'esercizio o da quote destinate del ris di amm.	Fondo plur.vinc al 31/12/2021 finanz. da entrate dest. acc. nell'eserc. o da quote destinate del ris. di amm.	Cancellazione di residui att.vinc. o eliminazione vincolo su quote ris. amm (+) e canc. residui ass. fin. da risorse vinc.(-)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	f)=(a) +(b)-(c)-(d)-(e)
C_40300.10.0002	Contributo regionale su investimenti	C_01022.02.0001	Acquisto attrezzature, mezzi e strumenti in conto capitale	20.726,13	30.000,00	20.726,13	30.000,00	-6.476,56	6.476,56
Totale				**20.726,13**	**30.000,00**	**20.726,13**	**30.000,00**	**-6.476,56**	**6.476,56**
			Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione riguardanti le risorse destinate agli investimenti (g)						0,00
			Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (h = Totale f - g)						**6.476,56**

Riparto costi consuntivo anno 2021 - servizio Polizia Locale

Comuni	ore da bilancio di previsione	ore effettuate	diff. Ore	ore da ripartire	spesa per abitante	Procedure Sanzionatorie	spesa per servizi	totale spesa	entrate varie	recupero spese notifica	sanzioni incassate	Avanzo / contributi investimenti	quote trimestrali nette a carico	totale entrate	differenza	Comuni
Arsiero	785	788	3	788	9.291,00	1.437,54	31.266,23	41.994,77	2.026,65	1.207,10	12.339,90	1.281,17	25.820,21	42.675,02	-680,25	Arsiero
Laghi	40	2	-38	2	0,00	0,00	79,36	79,36	5,14	0,00	0,00	3,25	1.468,86	1.477,26	-1.397,90	Laghi
Lastebasse	50	82	32	82	0,00	19,68	3.253,59	3.273,27	210,89	16,52	168,93	133,32	1.681,38	2.211,05	1.062,22	Lastebasse
Marano Vic.	4.250	4.082	-168	4.082	28.590,00	4.075,72	161.965,43	194.631,15	10.498,43	3.422,38	34.986,18	6.636,71	150.161,42	205.705,12	-11.073,97	Marano Vic.
Pedemonte	68	40	-28	40	0,00	3,17	1.587,12	1.590,29	102,88	2,66	27,22	65,03	2.476,96	2.674,75	-1.084,46	Pedemonte
Piovene Rocc.	6.000	5.965	-35	5.965	24.762,00	20.666,12	236.679,03	282.107,15	15.341,29	17.353,31	177.399,02	9.698,18	89.891,57	309.683,37	-27.576,22	Piovene Rocc.
Posina	50	13	-37	13	0,00	37,64	515,81	553,45	33,43	31,61	323,11	21,14	1.520,09	1.929,38	-1.375,92	Posina
San Vito di L.	1.400	1.322	-78	1.322	10.851,00	2.032,97	52.454,26	65.338,23	3.400,03	1.707,08	17.451,13	2.149,37	45.066,23	69.773,84	-4.435,61	San Vito di L.
Santorso	2.000	1.882	-118	1.882	16.986,00	2.921,70	74.673,92	94.581,62	4.840,29	2.453,35	25.080,04	3.059,84	65.690,65	101.124,17	-6.542,55	Santorso
Schio	39.000	39.148	148	39.148	116.955,00	52.583,58	1.553.312,76	1.722.851,34	100.684,14	44.154,35	451.380,03	63.648,67	1.103.408,49	1.763.275,68	-40.424,34	Schio
Tonezza del C.	360	369	9	369	0,00	502,06	14.641,17	15.143,23	949,03	421,58	4.309,72	599,94	8.931,38	15.211,64	-68,41	Tonezza del C.
Torrebelvicino	2.000	1.932	-68	1.932	17.604,00	3.280,60	76.657,82	97.542,42	4.968,88	2.754,72	28.160,87	3.141,14	63.213,59	102.239,20	-4.696,77	Torrebelvicino
Valdastico	130	50	-80	50	0,00	77,22	1.983,90	2.061,12	128,59	64,84	662,88	81,29	4.125,16	5.062,77	-3.001,65	Valdastico
Valli del Pas.	650	658	8	658	9.270,00	1.337,12	26.108,10	36.715,22	1.692,30	1.122,78	11.477,93	1.069,81	21.767,83	37.130,65	-415,43	Valli del Pas.
Velo d'Astico	500	404	-96	404	6.891,00	48,45	16.029,90	22.969,34	1.039,04	40,68	415,86	656,84	24.878,61	27.031,03	-4.061,69	Velo d'Astico
	57.283	**56.737**	**-546**	**56.737**	**241.200,00**	**89.023,58**	**2.251.208,39**	**2.581.431,97**	**145.921,02**	**74.752,96**	**764.182,81**	**92.245,70**	**1.610.102,45**	**2.687.204,93**	**-105.772,96**	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Riparto costi consuntivo anno 2020 - servizio Polizia Locale

Comuni	ore da bilancio di previsione	ore effettuate	diff. Ore	ore da ripartire	spesa per abitante	Procedure Sanzionatorie	spesa per servizi	totale spesa	entrate varie	recupero spese notifica	sanzioni incassate	Avanzo / contributi investimenti	quote trimestrali a carico	totale entrate	differenza	Comuni
Arsiero	785	894	109	894	9.339,00	1.176,11	38.578,37	49.093,48	3.219,19	1.185,21	10.279,19	3.306,84	26.822,49	44.812,92	4.280,56	Arsiero
Laghi	40	40	0	40	0,00	0,00	1.726,10	1.726,10	144,04	0,00	0,00	147,96	1.412,48	1.704,47	21,63	Laghi
Lastebasse	90	41	-49	41	0,00	13,46	1.769,25	1.782,71	147,64	13,56	117,60	151,66	3.074,72	3.505,17	-1.722,46	Lastebasse
Marano Vic.	4.250	4.050	-200	4.050	28.539,00	3.009,98	174.767,80	206.316,78	14.583,56	3.033,27	26.307,27	14.980,67	152.799,13	211.703,90	-5.387,12	Marano Vic.
Pedemonte	68	62	-6	62	0,00	48,62	2.675,46	2.724,07	223,25	48,99	424,90	229,33	1.983,43	2.909,91	-185,84	Pedemonte
Piovene Rocc.	6.000	5.657	-343	5.657	24.957,00	16.003,81	244.113,94	285.074,75	20.370,17	16.127,67	139.873,65	20.924,85	99.589,23	296.885,58	-11.810,82	Piovene Rocc.
Posina	50	36	-14	36	0,00	71,16	1.553,49	1.624,66	129,63	71,72	621,98	133,16	1.150,74	2.107,23	-482,57	Posina
San Vito di L.	1.400	1.329	-71	1.329	10.770,00	1.600,20	57.349,73	69.719,93	4.785,57	1.612,58	13.985,77	4.915,88	46.477,36	71.777,16	-2.057,23	San Vito di L.
Santorso	2.000	1.834	-166	1.834	17.202,00	2.744,64	79.141,76	99.088,41	6.604,01	2.765,88	23.988,23	6.783,84	64.179,55	104.321,52	-5.233,11	Santorso
Schio	39.000	38.636	-364	38.636	117.486,00	34.527,86	1.667.241,67	1.819.255,53	139.123,56	34.795,08	301.774,17	142.911,88	1.198.576,55	1.817.181,25	2.074,28	Schio
Tonezza del C.	360	412	52	412	0,00	213,91	17.778,85	17.992,76	1.483,56	215,56	1.869,57	1.523,96	10.864,13	15.956,79	2.035,97	Tonezza del C.
Torrebelvicino	2.000	1.823	-177	1.823	17.652,00	1.486,81	78.667,09	97.805,89	6.564,40	1.498,31	12.994,73	6.743,15	75.608,81	103.409,41	-5.603,51	Torrebelvicino
Valdastico	128	41	-87	41	0,00	10,09	1.769,25	1.779,35	147,64	10,17	88,20	151,66	4.445,97	4.843,63	-3.064,29	Valdastico
Valli del Pas.	750	746	-4	746	9.342,00	1.497,70	32.191,80	43.031,50	2.686,26	1.509,29	13.089,93	2.759,40	22.842,89	42.887,77	143,73	Valli del Pas.
Velo d'Astico	1.000	412	-588	412	6.993,00	163,38	17.778,85	24.935,23	1.483,56	164,65	1.427,95	1.523,96	40.919,83	45.519,95	-20.584,72	Velo d'Astico
	57.921	**56.013**	**-1.908**	**56.013**	**242.280,00**	**62.567,72**	**2.417.103,42**	**2.721.951,14**	**201.696,04**	**63.051,95**	**546.843,12**	**207.188,20**	**1.750.747,33**	**2.769.526,64**	**-47.575,50**	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Riparto costi consuntivo anno 2019 - servizio Polizia Locale

Comuni	ore da bilancio di previsione	ore effettuate	diff. Ore	ore da ripartire	spesa per abitante	Procedure Sanzionatorie	spesa per servizi	totale spesa	entrate varie	recupero spese notifica	sanzioni incassate	Avanzo / contributi investimenti	quote trimestrali a carico	totale entrate	differenza	Comuni
Arsiero	850	709	-141	709	9.441,00	274,48	30.148,07	39.863,55	1.772,77	253,76	2.801,49	1.810,59	33.367,13	40.005,75	-142,20	Arsiero
Laghi	40	81	41	81	0,00	0,00	3.444,28	3.444,28	202,53	0,00	0,00	206,85	1.517,33	1.926,71	1.517,57	Laghi
Lastebasse	90	54	-36	54	0,00	63,23	2.296,19	2.359,42	135,02	58,46	645,36	137,90	2.775,25	3.751,99	-1.392,57	Lastebasse
Marano Vic.	4.250	4.200	-50	4.200	28.587,00	4.045,64	178.592,23	211.224,87	10.501,62	3.740,28	41.291,73	10.725,65	148.740,21	214.999,48	-3.774,61	Marano Vic.
Pedemonte	68	45	-23	45	0,00	0,00	1.913,49	1.913,49	112,52	0,00	0,00	114,92	2.582,77	2.810,20	-896,72	Pedemonte
Piovene Rocc.	6.000	5.977	-23	5.977	25.032,00	18.341,42	254.153,75	297.527,16	14.944,80	16.956,99	187.201,03	15.263,62	66.439,36	300.805,79	-3.278,63	Piovene Rocc.
Posina	50	53	3	53	0,00	47,68	2.253,66	2.301,35	132,52	44,08	486,67	135,35	1.413,30	2.211,92	89,43	Posina
San Vito di L.	1.400	1.386	-14	1.386	10.623,00	2.046,43	58.935,43	71.604,86	3.465,53	1.891,96	20.886,80	3.539,46	42.962,00	72.745,76	-1.140,90	San Vito di L.
Santorso	2.000	1.988	-12	1.988	17.133,00	2.078,74	84.533,65	103.745,39	4.970,76	1.921,83	21.216,57	5.076,81	71.941,94	105.127,91	-1.382,52	Santorso
Schio	39.000	38.417	-583	38.417	117.246,00	38.128,44	1.633.566,08	1.788.940,52	96.057,27	35.250,47	389.156,59	98.106,47	1.210.267,14	1.828.837,94	-39.897,42	Schio
Tonezza del C.	360	252	-108	252	0,00	60,41	10.715,53	10.775,95	630,10	55,85	616,62	643,54	13.049,30	14.995,41	-4.219,46	Tonezza del C.
Torrebelvicino	2.000	1.969	-31	1.969	17.547,00	2.048,05	83.725,74	103.320,79	4.923,26	1.893,46	20.903,35	5.028,29	72.662,54	105.410,89	-2.090,11	Torrebelvicino
Valdastico	123	54	-69	54	0,00	0,00	2.296,19	2.296,19	135,02	0,00	0,00	137,90	4.675,73	4.948,65	-2.652,47	Valdastico
Valli del Pas.	750	856	106	856	9.507,00	679,08	36.398,80	46.584,88	2.140,33	627,83	6.931,04	2.185,99	31.075,59	42.960,77	3.624,11	Valli del Pas.
Velo d'Astico	1.000	543	-457	543	7.104,00	182,04	23.089,42	30.375,46	1.357,71	168,30	1.857,97	1.386,67	43.199,18	47.969,83	-17.594,37	Velo d'Astico
	57.981	**56.584**	**-1.397**	**56.584**	**242.220,00**	**67.995,65**	**2.406.062,50**	**2.716.278,15**	**141.481,76**	**62.863,27**	**693.995,23**	**144.500,00**	**1.746.668,77**	**2.789.509,02**	**-73.230,87**	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Riparto costi consuntivo anno 2018 - servizio Polizia Locale

Comuni	ore da bilancio di previsione	ore effettuate	diff. Ore	ore da ripartire	spesa per abitante	Procedure Sanzionatorie	spesa per servizi	totale spesa	entrate varie	recupero spese notifica	sanzioni incassate	Avanzo / contributi investimenti	quote trimestrali a carico	totale entrate	differenza
Arsiero	1.000	637	-363	637	9.390,00	644,01	26.207,27	36.241,28	1.792,74	493,72	5.266,68	1.829,95	41.185,97	50.569,06	-14.327,78
Laghi	40	79	39	79	0,00	0,00	3.250,19	3.250,19	222,33	0,00	0,00	226,95	1.467,67	1.916,95	1.333,24
Lastebasse	90	20	-70	20	0,00	125,87	822,83	948,70	56,29	96,49	1.029,34	57,46	2.297,65	3.537,23	-2.588,52
Marano Vic.	4.250	4.275	25	4.275	28.758,00	5.067,15	175.880,80	209.705,95	12.031,36	3.884,63	41.438,87	12.281,04	144.075,18	213.711,09	-4.005,14
Pedemonte	68	57	-11	57	0,00	12,77	2.345,08	2.357,85	160,42	9,79	104,47	163,75	2.402,94	2.841,37	-483,52
Piovene Rocc.	6.000	5.893	-107	5.893	25.026,00	26.148,33	242.448,08	293.622,41	16.584,99	20.046,13	213.839,79	16.929,16	35.787,05	303.187,12	-9.564,71
Posina	50	74	24	74	0,00	106,75	3.044,49	3.151,23	208,26	81,83	872,96	212,58	973,99	2.349,63	801,60
San Vito di L.	1.400	1.378	-22	1.378	10.815,00	2.577,43	56.693,27	70.085,70	3.878,18	1.975,94	21.078,10	3.958,66	41.550,44	72.441,32	-2.355,62
Santorso	2.000	1.994	-6	1.994	17.292,00	3.680,36	82.036,57	103.008,93	5.611,82	2.821,48	30.097,84	5.728,28	61.146,39	105.405,81	-2.396,88
Schio	39.000	40.478	1.478	40.478	117.657,00	52.080,82	1.665.334,05	1.835.071,87	113.919,41	39.926,80	425.914,47	116.283,51	1.135.084,34	1.831.128,53	3.943,34
Tonezza del C.	360	230	-130	230	0,00	60,43	9.462,59	9.523,03	647,30	46,33	494,22	660,73	12.751,92	14.600,51	-5.077,48
Torrebelvicino	2.000	2.008	8	2.008	17.601,00	3.578,92	82.612,55	103.792,47	5.651,22	2.743,71	29.268,26	5.768,50	62.210,81	105.642,51	-1.850,03
Valdastico	128	184	56	184	0,00	171,68	7.570,07	7.741,75	517,84	131,62	1.403,99	528,59	3.366,74	5.948,77	1.792,98
Valli del Pas.	1.000	729	-271	729	9.573,00	1.005,06	29.992,30	40.570,36	2.051,66	770,51	8.219,31	2.094,24	38.230,92	51.366,64	-10.796,28
Velo d'Astico	1.000	514	-486	514	7.218,00	332,65	21.146,84	28.697,49	1.446,58	255,02	2.720,39	1.476,60	41.337,76	47.236,34	-18.538,86
	58.386	**58.550**	**164**	**58.550**	**243.330,00**	**95.592,23**	**2.408.846,99**	**2.747.769,22**	**164.780,41**	**73.284,01**	**781.748,69**	**168.200,00**	**1.623.869,77**	**2.811.882,88**	**-64.113,66**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Riparto costi consuntivo anno 2017 - servizio Polizia Locale

Comuni	ore da bilancio di previsione	ore effettuate	diff. Ore	ore da ripartire	spesa per abitante	Procedure Sanzionatorie	spesa per servizi	totale spesa	entrate varie	recupero spese notifica	sanzioni incassate	Avanzo / contributi investimenti	quote trimestrali a carico	totale entrate	differenza
Arsiero	1.000	1.033	33	1.033	9.390,00	2.585,36	41.807,41	53.782,77	3.345,45	2.102,07	21.509,41	2.088,05	23.493,93	52.538,91	1.243,86
Lastebasse	90	102	12	102	0,00	628,61	4.128,13	4.756,74	330,34	511,10	5.229,81	206,18	1.427,70	7.705,12	-2.948,38
Marano Vic.	4.250	4.176	-74	4.176	28.758,00	4.811,29	169.010,41	202.579,70	13.524,31	3.911,90	40.028,51	8.441,14	139.368,20	205.274,06	-2.694,36
Piovene Rocc.	6.000	6.011	11	6.011	25.026,00	26.158,62	243.276,24	294.460,86	19.467,11	21.268,70	217.631,87	12.150,31	45.376,39	315.894,38	-21.433,52
Posina	140	98	-42	98	0,00	102,22	3.966,24	4.068,46	317,38	83,11	850,45	198,09	4.156,45	5.605,48	-1.537,02
Santorso	2.000	2.018	18	2.018	17.292,00	3.176,57	81.672,18	102.140,75	6.535,46	2.582,77	26.428,13	4.079,08	61.927,11	101.552,54	588,20
San Vito di L.	1.400	1.376	-24	1.376	10.815,00	2.474,51	55.689,25	68.978,76	4.456,29	2.011,94	20.587,15	2.781,37	39.946,44	69.783,19	-804,43
Schio	39.000	39.004	4	39.004	117.657,00	54.713,75	1.578.563,71	1.750.934,46	126.317,60	44.485,93	455.201,88	78.840,58	1.050.558,64	1.755.404,63	-4.470,17
Tonezza del C.	357	412	55	412	0,00	136,79	16.674,40	16.811,19	1.334,30	111,22	1.138,06	832,79	11.485,90	14.902,27	1.908,92
Torrebelvicino	2.000	2.035	35	2.035	17.601,00	3.595,32	82.360,20	103.556,52	6.590,51	2.923,23	29.911,96	4.113,44	58.635,54	102.174,68	1.381,84
Valdastico	123	115	-8	115	0,00	744,05	4.654,26	5.398,31	372,44	604,96	6.190,24	232,45	2.203,70	9.603,79	-4.205,48
Valli del Pas.	1.000	914	-86	914	9.573,00	850,62	36.991,26	47.414,88	2.960,06	691,61	7.076,92	1.847,51	37.934,30	50.510,40	-3.095,52
Velo d'Astico	1.000	875	-125	875	7.218,00	494,29	35.412,86	43.125,15	2.833,76	401,89	4.112,37	1.768,68	38.508,83	47.625,53	-4.500,37
Pedemonte	66	46	-20	46	0,00	0,00	1.861,70	1.861,70	148,97	0,00	0,00	92,98	2.339,04	2.581,00	-719,29
Laghi	39	63	24	63	0,00	0,00	2.549,73	2.549,73	204,03	0,00	0,00	127,34	1.375,26	1.706,64	843,09
	58.465	**58.278**	**-187**	**58.278**	**243.330,00**	**100.472,00**	**2.358.617,98**	**2.702.419,98**	**188.738,00**	**81.690,43**	**835.896,76**	**117.800,00**	**1.518.737,43**	**2.742.862,62**	**-40.442,64**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Riparto costi consuntivo anno 2016 - servizio Polizia Locale

Comuni	ore da bilancio di previsione	ore effettuate	diff. Ore	ore da ripartire	spesa per abitante	Nonni-vigile / procedure Sanzionatorie	spesa per servizi	totale spesa	entrate varie	recupero spese notifica	sanzioni incassate	Avanzo / contributi investimenti	entrate correnti destinate nonni Vigili	quote trimestrali a carico	totale entrate	differenza
Arsiero	1.000	1.063	63	1.063	9.576,00	2.564,50	42.188,72	54.329,22	2.295,77	1.947,60	18.831,22	1.865,19	0,00	26.669,12	51.608,90	2.720,31
Lastebasse	75	81	6	81	624,00	438,29	3.214,76	4.277,05	174,94	332,86	3.218,37	142,13	0,00	115,18	3.983,48	293,57
Marano Vic.	4.250	4.259	9	4.259	28.545,00	4.352,07	169.032,68	201.929,75	9.198,22	3.305,17	31.957,47	7.473,06	0,00	149.370,14	201.304,06	625,70
Piovene Rocc.	6.000	6.013	13	6.013	25.038,00	32.611,50	238.646,05	296.295,55	12.986,35	22.123,83	213.913,84	10.550,72	3.480,00	30.452,25	293.506,99	2.788,55
Posina	100	66	-34	66	1.698,00	168,23	2.619,43	4.485,66	142,54	127,76	1.235,33	115,81	0,00	4.160,87	5.782,31	-1.296,65
Santorso	2.000	1.999	-1	1.999	17.367,00	3.282,41	79.337,01	99.986,42	4.317,27	2.492,82	24.102,89	3.507,55	0,00	65.433,30	99.853,83	132,60
San Vito di L.	1.400	1.571	171	1.571	10.824,00	2.374,15	62.350,40	75.548,55	3.392,91	1.803,04	17.433,46	2.756,56	0,00	43.755,13	69.141,10	6.407,45
Schio	39.000	38.928	-72	38.928	118.065,00	84.510,92	1.544.988,07	1.747.563,99	84.073,29	56.678,23	548.018,03	68.305,05	9.880,00	978.371,88	1.745.326,48	2.237,51
Tonezza del C.	320	307	-13	307	1.563,00	205,90	12.184,32	13.953,22	663,03	156,37	1.511,91	538,68	0,00	11.523,16	14.393,15	-439,93
Torrebelvicino	2.000	2.028	28	2.028	17.751,00	2.196,41	80.487,97	100.435,38	4.379,90	1.668,06	16.128,33	3.558,43	0,00	73.663,66	99.398,38	1.037,01
Valdastico	30	60	30	60	3.891,00	626,95	2.381,30	6.899,25	129,58	476,14	4.603,74	105,28	0,00	454,41	5.769,15	1.130,10
Valli del Pas.	1.000	959	-41	959	9.726,00	1.130,67	38.061,13	48.917,80	2.071,16	858,69	8.302,57	1.682,71	0,00	37.379,82	50.294,95	-1.377,16
Velo d'Astico	1.000	988	-12	988	7.209,00	793,29	39.212,09	47.214,38	2.133,80	602,46	5.825,13	1.733,60	0,00	37.276,16	47.571,15	-356,77
Pedemonte	10	23	13	23	2.322,00	0,00	912,83	3.234,83	49,67	0,00	0,00	40,36	0,00	2.695,03	2.785,06	449,77
Laghi	30	45	15	45	399,00	0,00	1.785,98	2.184,98	97,19	0,00	0,00	78,96	0,00	1.470,00	1.646,15	538,83
	58.215	**58.390**	**175**	**58.390**	**254.598,00**	**135.255,29**	**2.317.402,73**	**2.707.256,02**	**126.105,61**	**92.573,03**	**895.082,29**	**102.454,09**	**13.360,00**	**1.462.790,11**	**2.692.365,13**	**14.890,89**

Riparto costi consuntivo anno 2015

Comuni	ore da bilancio di previsione	ore effettuate	diff. Ore	ore da ripartire	spesa per abitante	nonni-vigile/procedureSanzionatorie	spesa per servizi	totale spesa	entrate varie	recupero spese notifica	sanzioni incassate	Avanzo / contributi investimenti	entrate correnti destinate nonni Vigili	quote trimestrali a carico	totale entrate	differenza
Arsiero	975	1.185	210	1.185	9.702,00	928,19	42.964,65	53.594,84	1.141,06	797,46	7.318,42	1.154,68	0,00	37.628,83	48.040,45	5.554,39
Lastebasse	75	62	-13	62	645,00	0,00	2.248,22	2.893,22	59,71	0,00	0,00	60,42	0,00	3.249,12	3.369,25	-476,02
Marano Vic.	4.250	4.365	115	4.365	28.863,00	3.839,06	158.282,58	190.984,64	4.203,68	3.298,35	32.124,03	4.253,87	0,00	145.401,16	189.281,09	1.703,55
Piovene Rocc.	6.000	6.065	65	6.065	24.972,00	25.546,31	219.939,03	270.457,34	5.841,16	17.162,74	153.904,03	5.910,89	5.570,00	45.961,99	234.350,81	36.106,53
Posina	100	169	69	169	1.728,00	429,23	6.114,08	8.271,31	162,38	368,78	3.388,09	164,32	0,00	164,31	4.247,88	4.023,43
Santorso	2.500	2.542	42	2.542	17.637,00	2.872,91	92.164,13	112.674,04	2.447,70	2.468,27	23.733,70	2.476,92	0,00	80.943,51	112.070,10	603,93
San Vito di L.	1.400	1.651	251	1.651	10.842,00	1.331,84	59.879,27	72.053,11	1.590,28	1.144,26	10.257,10	1.609,26	0,00	45.867,18	60.468,08	11.585,03
Schio	39.000	37.787	-1.213	37.787	118.329,00	67.358,62	1.370.215,25	1.555.902,87	36.390,31	48.025,54	414.251,44	36.824,74	11.460,00	869.025,92	1.415.977,95	139.924,92
Tonezza del C.	320	236	-84	236	1.623,00	146,38	8.564,28	10.333,66	227,45	125,76	1.189,60	230,17	0,00	11.498,02	13.271,00	-2.937,34
Torrebelvicino	2.000	1.976	-24	1.976	17.922,00	2.361,99	71.664,31	91.948,30	1.903,27	2.029,31	19.806,66	1.925,99	0,00	71.765,73	97.430,96	-5.482,65
Valdastico	300	259	-41	259	3.936,00	461,62	9.375,46	13.773,08	248,99	396,60	3.606,40	251,97	0,00	12.036,79	16.540,75	-2.767,68
Valli del Pas.	1.069	1.093	24	1.093	9.774,00	921,62	39.619,51	50.315,13	1.052,22	791,81	7.378,87	1.064,78	0,00	38.411,72	48.699,40	1.615,73
Velo d'Astico	1.000	1.002	2	1.002	7.278,00	617,86	36.343,27	44.239,13	965,21	530,84	4.948,55	976,73	0,00	35.508,35	42.929,68	1.309,45
Pedemonte	10	36	26	36	2.337,00	75,66	1.308,32	3.720,98	34,75	65,01	0,00	35,16	0,00	2.206,40	2.341,32	1.379,66
Laghi	15	62	47	62	375,00	0,00	2.236,26	2.611,26	59,39	0,00	0,00	60,10	0,00	726,43	845,92	1.765,34
	59.014	**58.489**	**525**	**58.489**	**255.963,00**	**106.891,29**	**2.120.918,62**	**2.483.772,91**	**56.327,56**	**77.204,73**	**681.906,89**	**57.000,00**	**17.030,00**	**1.400.395,46**	**2.289.864,64**	**193.908,27**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Riparto costi consuntivo anno 2014

Comuni	ore da bilancio di previsione	ore effettuate	diff. Ore	ore da ripartire	spesa per abitante	nonni-vigile/proceduresSanzionatorie	spesa per servizi	totale spesa	entrate varie	recupero spese notifica	sanzioni incassate	avanzo/contributi (investimenti)	entrate correnti destinate (nonniVigili/elezioni/ZTL)	quote trimestrali a carico	totale entrate	differenza	differenza da finanziare con contr.acc. e non riscosse	differenza da finanziare con magg.quota a carico	da rimborsare ai vari enti - quote versate in eccedenza	Fondo esercizi futuri	sanzioni CdS accertate (decurtate del 30%) e non riscosse
Arsiero	975	916	-59	916	9.741,00	1.842,27	33.276,18	44.859,45	326,07	713,00	9.741,60	2.161,92	0,00	40.042,35	52.984,94	-8.125,50			8.125,50	58,40	58,40
Lastebasse	75	115	40	115	669,00	197,12	4.177,69	5.043,81	40,94	90,00	1.141,80	271,42	0,00	3.249,12	4.793,28	250,53	250,53	0,00			0,00
Marano Vic.	4.125	3.575	-550	3.575	28.980,00	4.268,60	129.871,56	163.120,16	1.272,61	1.354,50	14.744,21	8.437,62	0,00	148.014,44	173.823,38	-10.703,23			10.703,23	8.127,95	8.127,95
Monte di Malo	650	682	32	682	8.748,00	770,33	24.775,50	34.293,83	242,78	171,00	4.035,70	1.609,64	0,00	26.566,37	32.625,49	1.668,34	387,30	1.281,04			387,30
Piovene Rocc.	5.500	5.556	56	5.556	25.116,00	39.875,48	201.836,75	266.828,24	1.977,80	18.759,00	133.497,41	13.113,12	5.960,00	814,22	174.121,55	92.706,69	47.184,51	45.522,18	0,00		47.184,51
Posina	100	151	51	151	1.728,00	629,92	5.485,48	7.843,41	53,75	210,00	2.907,80	356,39	0,00	657,23	4.185,17	3.658,24	473,10	3.185,14			473,10
Santorso	2.500	2.237	-263	2.237	17.532,00	3.709,93	81.265,09	102.507,01	796,32	953,20	11.074,15	5.279,71	0,00	87.017,20	105.120,58	-2.613,56			2.613,56	8.860,75	8.860,75
San Vito di L.	1.400	1.248	-152	1.248	10.791,00	1.184,84	45.336,98	57.312,82	444,26	154,00	4.062,00	2.945,50	0,00	50.598,55	58.204,31	-891,49			891,49	2.488,60	2.488,60
Schio	39.000	38.897	-103	38.897	118.416,00	119.180,79	1.413.038,91	1.650.635,70	13.846,38	64.061,53	414.003,41	91.803,63	11.649,84	739.601,67	1.334.966,46	315.669,23	162.825,99	152.843,26			162.825,98
Tonezza del C.	320	336	16	336	1.623,00	239,10	12.206,11	14.068,21	119,61	30,00	1.369,10	793,02	0,00	11.824,64	14.136,37	-68,16			68,16	26,70	26,70
Torrebelvicino	2.400	2.057	-343	2.057	18.033,00	2.319,74	74.726,10	95.078,84	732,24	318,00	8.406,74	4.854,88	0,00	82.870,88	97.182,74	-2.103,90			2.103,90	4.158,81	4.158,81
Valdastico	400	388	-12	388	4.077,00	239,36	14.095,15	18.411,51	138,12	72,00	1.223,30	915,75	4.880,00	17.424,68	24.653,85	-6.242,33			6.242,33	50,00	50,00
Valli del Pas.	1.069	1.099	30	1.099	9.981,00	712,43	39.924,15	50.617,58	391,22	321,00	3.412,55	2.593,83	0,00	40.895,95	47.614,55	3.003,04	407,25	2.595,79			407,25
Velo d'Astico	913	752	-161	752	7.290,00	911,62	27.318,44	35.520,05	267,69	180,00	4.713,73	1.774,85	0,00	38.159,93	45.096,20	-9.576,15			9.576,15	2.213,94	2.213,94
Pedemonte	10	23	13	23	2.346,00	110,67	835,54	3.292,20	8,19	0,00	0,00	54,28	0,00	2.715,43	2.777,90	514,31	514,31			74,39	588,70
Laghi	10	49	39	49	357,00	0,00	1.780,06	2.137,06	17,44	0,00	0,00	115,65	0,00	726,43	859,52	1.277,53		1.277,53			0,00
	59.447	**58.081**	**-1.366**	**58.081**	**265.428,00**	**176.192,20**	**2.109.949,68**	**2.551.569,88**	**20.675,42**	**87.387,23**	**614.333,50**	**137.081,21**	**22.489,84**	**1.291.179,09**	**2.173.146,29**	**378.423,59**	**212.042,98**	**206.704,93**	**40.324,32**	**25.985,15**	**237.851,99**

Il confronto fra il consuntivo 2021 e i precedenti evidenzia la nuova modalità di finanziamento delle differenze, non più finanziabili con sanzioni accertate e non riscosse, ma soltanto con quote a carico dei comuni.

Non compaiono più, come negli anni passati, i fondi esercizi futuri e, come già illustrato, è attiva la procedura di riscossione tramite ruolo affidato agli agenti della riscossione.

Il risultato positivo più evidente consiste nella riduzione importante dell'entità delle differenze negative rispetto agli esercizi precedenti, dovuto ad una migliorata produzione oraria, una miglior definizione delle quote, all'aumento dell'incassato delle sanzioni ed a maggiori entrate diverse (es. rimborsi comandi).

Le quote finali a credito degli enti consorziati ammontano a ben € 106.835,18, con solo complessivi € 1.062,22 di quote a debito per quegli enti che hanno avuto un maggior numero di ore di servizio rese, rispetto a quelle richieste.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE
ALTO VICENTINO

RELAZIONE DEL REVISORE DEL CONTO
AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2021

IL REVISORE DEL CONTO

Dott. Bruno Morelli

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RELAZIONE DEL REVISORE AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2021

Il sottoscritto Dott. Bruno Morelli iscritto al Registro dei Revisori dei Conti, nominato da codesto Consorzio con delibera assembleare n. 4 del 18/02/2021, preso in esame il rendiconto per l'esercizio 2021 approvato dal Consiglio d'Amministrazione con provvedimento n. 8 del 05/04/2022, composto dai seguenti documenti:

- *conto del bilancio delle entrate*
- *conto del bilancio delle spese*
- *conto economico*
- *conto del patrimonio*
- *prospetto verifica di cassa fornito dalla Unicredit*
- *relazione al rendiconto della gestione dell'organo esecutivo*
- *elenco dei residui attivi e passivi per l'anno di provenienza*
- *elenco dei residui eliminati;*

considerato che

avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del Tuel, il Consorzio ha adottato il sistema di contabilità semplificato con la tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto di bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e rilevazioni integrative, il conto economico ed il conto patrimoniale;

verificato e controllato

- la corrispondenza dei risultati di ciascuna risorsa di entrata ed intervento della spesa con quelli risultanti dalle scritture (previsioni iniziali, previsioni definitive, incassi e pagamenti, determinazione dei residui attivi e passivi);
- l'equivalenza delle previsioni e degli accertamenti di entrata con le previsioni e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- la corrispondenza del conto del tesoriere con gli incassi e i pagamenti risultanti dal conto di bilancio;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- il rispetto del principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la sussistenza e l'esigibilità dei residui attivi;
- la corretta rappresentazione dei riepiloghi e dei risultati di cassa e di competenza;
- il rispetto dei principi di competenza economica nella rilevazione dei componenti del conto economico;
- la corretta rappresentazione delle attività e passività nel conto del patrimonio, nonché la rilevazione delle variazioni che le stesse hanno subito per effetto della gestione;
- la conciliazione dei valori espressi nel conto del bilancio con quelli del conto economico e del conto del patrimonio;
- la corretta esposizione dei risultati amministrativi nella relazione illustrativa.

Per tali verifiche il revisore si è avvalso di controlli effettuati a campione

ATTESTA

A) PER IL CONTO DEL BILANCIO

1) L'esatta corrispondenza del conto consuntivo e delle risultanze della gestione alle scritture contabili ed al Conto del Tesoriere;
2) Che le risultanze del conto del Tesoriere si riassumono come segue:

Fondo iniziale di cassa	(01.01.2021)	487.245,20
Riscossioni		3.866.501,81
Pagamenti		3.912.049,02
Fondo finale di cassa	(31.12.2021)	441.697,99

3) che le risultanze della gestione finanziaria si riassumono come segue:

	Residui	Competenza	Totale
Fondo iniziale di cassa 01.01.2021			*487.245,20*
Riscossioni	*929.231,74*	*2.937.270,07*	3.866.501,81
Pagamenti	*1.151.644,40*	*2.760.404,62*	3.912.049,02
Fondo finale di cassa 31.12.2021			441.697,99
Residui attivi	*33.139,62*	*1.135.522,86*	*1.168.662,48*

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Residui passivi	*74.772,23*	*1.224,170,40*	*1.298.942,63*
Differenza			*-130.280,15*
FPV spese in conto capitale			95.995,70
Risultato amministrazione			***215.422,14***
Parte destinata investimenti			***6.476,56***
Avanzo disponibile			***208.945,58***

4) che il fondo di cassa al 31.12.2021, corrisponde al saldo del conto presso la Tesoreria;

5) che ai sensi dell'art. 187 del T.u.e.l., l'avanzo d'amministrazione risulta così distinto:

   Fondi destinati agli investimenti € 6.476,56

   Fondi vincolati per finanziamento € 208.945,58

6) che sono stati eseguiti i seguenti controlli e conciliazioni:

risultanze dei singoli settori di bilancio

A) PARTE RESIDUI		
Saldo maggiori e minori accertamenti residui attivi		-56.284,30
Economie sui residui passivi		18.921,93
SALDO RESIDUI		**-37.362,37**
B) PARTE COMPETENZA CORRENTE		
Entrate correnti (tit. I, II, III)		3.543.189,80
Spese correnti (tit. I)		-3.459.168,01
Spese rimborso prestiti (senza anticipazione)		0,00
Differenza		84.021,79
Entrate correnti destinate al tit. II		
Avanzo applicato tit. 1		0,00
Plusvalenza alienazione destinata a rimborso quota capitale mutui		
TOTALE GESTIONE COMPETENZA CORRENTE		**84.021,79**
C) PARTE COMPETENZA STRAORDINARIA		
FPV ENTRATA PER SPESE C/CAPITALE		0,00
Entrate tit. IV e V destinate ad investimenti		30.000,00
Entrate correnti destinate al tit. II		
Avanzo di amm.ne precedente applicato in parte capitale		92.245,70
Spese titolo II		-25.803,88
Spese acquisizioni attività finanziarie		0,00
FPV vincolato c/capitale (di spesa) al 31.12.2021		-95.995,70

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Plusvalenza alienazione destinata a rimborso quota capitale mutui		
TOTALE GESTIONE STRAORDINARIA		**446,12**
SOMMA GESTIONI		47.105,54
AVANZO DI AMM.NE ESERCIZIO PRECEDENTE NON APPLICATO		168.316,60
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021		**215.422,14**

conciliazione fra risultato di gestione e risultato di amministrazione

	FPV c/capitale			**0,00**
risultato di gestione	accertamenti di competenza	+	3.543.189,80	
	accertamenti investimenti	+	30.000,00	
	impegni di competenza	-	-3.459.168,01	
	Impegni investimenti	-	-25.803,88	
	Impegni attività finanziarie	-	0,00	
	differenza			**88.217,91**
	Avanzo applicato	+		**92.245,70**
gestione dei residui	maggiori residui attivi	+		0,00
	minori residui attivi	-	-56.284,30	
	minori residui passivi	+	18.921,93	
	differenza			**-37.362,37**
avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente non applicato		+		168.316,60
FPV c/capitale spesa 2021				**-95.995,70**
risultato d'amministrazione				**215.422,14**

- Il Revisore ha preso atto che con determinazione del CDA n. 7 del 05/04/2022 si è provveduto al riaccertamento dei residui per gli anni precedenti.
- Il Revisore ha analizzato con il metodo a campione i residui attivi e passivi riaccertati, convenendo con la loro iscrizione a bilancio.

Si è proceduto altresì ad analizzare la cancellazione dei residui attivi/passivi riscontrando le motivazioni esposte per la cancellazione e riscontrando e confermando quindi la legittimità dell'atto.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Per quanto riguarda la gestione di competenza la stessa evidenzia:

7) **GESTIONE ECONOMALE**

- che il rendiconto della gestione economale risulta essere stato reso dall'economo in data 10/01/2022 con presa d'atto del Comandante/Direttore – determina n. 33 del 27/01/2022.

8) **ALTRI ADEMPIMENTI**

- che dalle verifiche effettuate a riguardo gli adempimenti obbligatori previsti dalla normativa di cui al TUEL D.Lgs. n.267/2000, l'ente risulta aver rispettato le norme di legge;
- che dalle verifiche effettuate con il metodo a campione la contabilità e gli adempimenti connessi e conseguenti risultano essere stati correttamente adempiuti;
- che è stata verificata (secondo quanto previsto dal paragrafo 9.1 "L'avvio della contabilità economico-patrimoniale da parte degli enti locali" dell'allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i) la riclassificazione delle singole voci dell'inventario secondo il piano dei conti patrimoniale e delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31/12/2015, nel rispetto del D.P.R. n. 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale di cui al D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i. con il relativo raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione, effettuati in occasione del rendiconto 2016.

B) PER IL CONTO ECONOMICO

Come per lo stato patrimoniale, anche il conto economico è stato redatto secondo lo schema previsto dal D.Lgs. 118/2011 recante norme sull'armonizzazione dei sistemi contabili negli enti territoriali e secondo i principi di cui all'allegato n. 4/3 e quindi in modo differente dagli schemi contabili previsti dal previgente D.P.R.194/96.

Nel conto economico sono rilevati i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica.

Lo schema è formulato sulla base di un modello a struttura scalare che evidenzia i risultati della gestione caratteristica, finanziaria, straordinaria e giunge al risultato economico finale che, nell'esercizio 2021, risulta essere di - € 83.768,59 =.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La gestione operativa chiude con un risultato pari a € 76.820,11=.

Alla voce oneri finanziari sono rilevati interessi passivi per Euro 3.800,00=.e proventi finanziari per Euro 0,10.

Per quanto concerne i proventi e gli oneri straordinari, i valori registrati sono pari a:

- Componenti Positive:

- Euro 19.272,41= per sopravvenienze attive e insussistenze del passivo, frutto principalmente delle operazioni di riaccertamento dei residui;

- Componenti Negative:

- Euro 57.061,21= per sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo, frutto principalmente delle operazioni di riaccertamento dei residui;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONTO ECONOMICO	Importo
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	
1) Proventi da tributi	0,00
2) Proventi da fondi perequativi	0,00
3) Proventi da trasferimenti e contributi	139.424,19
a) Proventi da trasferimenti correnti	131.515,90
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	7.908,29
c) Contributi agli investimenti	0,00
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00
b) Ricavi della vendita di beni	0,00
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	3.411.673,80
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	3.551.097,99
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	70.682,65
10) Prestazioni di servizi	362.566,06
11) Utilizzo beni di terzi	99.869,70
12) Trasferimenti e contributi	
a) Trasferimenti correnti	924.675,50
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00
13) Personale	1.872.359,04
14) Ammortamenti e svalutazioni	
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	3.335,59
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	108.770,40
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
d) Svalutazione dei crediti	0,00
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00
16) Accantonamenti per rischi	0,00
17) Altri accantonamenti	0,00
18) Oneri diversi di gestione	32.018,94
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	3.474.277,88
DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE	**76.820,11**
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
19) Proventi da partecipazioni	
a) da società controllate	0,00
b) da società partecipate	0,00
c) da altri soggetti	0,00
20) Altri proventi finanziari	0,10
21) Interessi ed altri oneri finanziari	
a) Interessi passivi	3.800,00
b) Altri oneri finanziari	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	**-3.799,90**
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARI	
22) Rivalutazioni	0,00
23) Svalutazioni	0,00
TOTALE RETTIFICHE	**0,00**
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
24) Proventi straordinari	19272,41
a) Proventi da permessi di costruire	0,00
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	19.272,41
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00
e) Altri proventi straordinari	0,00
25) Oneri straordinari	0,00
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	57.061,21
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00
d) Altri oneri straordinari	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	**-37.788,80**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**35.231,41**
26) Imposte (*)	119.000,00
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**-83.768,59**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

C) PER IL CONTO DEL PATRIMONIO

- Il Consorzio ha applicato per la prima volta nell'anno 2016 il principio di competenza applicato della contabilità economico-patrimoniale 4/3 allegato al DLGS. 118/11 (cosiddetta "armonizzazione Contabile").
- Il nuovo impianto normativo ha introdotto nuovi principi e strutture contabili e nuovi schemi di rappresentazione dei bilanci,
- Anche il Rendiconto del 2021 quindi è stato elaborato secondo il modello stabilito dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118, che prevede una diversa classificazione dei dati esposti, rispetto agli esercizi precedenti.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Importo
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE A.P. PER LA PARTECIP. AL F. DI DOTAZIONE	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I) Immobilizzazioni immateriali	
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.796,24
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00
5) Avviamento	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00
9) Altre	2.403,51
Totale immobilizzazioni immateriali	**5.199,75**
II) Immobilizzazioni materiali	
1) Beni demaniali	
1.1) Terreni	0,00
1.2) Fabbricati	0,00
1.3) Infrastrutture	0,00
1.9) Altri beni demaniali	0,00
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	407.037,08
2.1) Terreni	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00
2.2) Fabbricati	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00
2.3) Impianti e macchinari	266.952,18
a) di cui in leasing finanziario	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	28.632,42
2.5) Mezzi di trasporto	78.075,42
2.6) Macchine per ufficio e hardware	14.953,85
2.7) Mobili e arredi	4.640,61
2.8) Infrastrutture	0,00
2.9) Diritti reali di godimento	0,00
2.99) Altri beni materiali	13.782,60
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	**407.037,08**
IV) Immobilizzazioni Finanziarie	
1) Partecipazioni in	
a) imprese controllate	0,00
b) imprese partecipate	0,00
c) altri soggetti	6.666,09
2) Crediti verso	
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00
b) imprese controllate	0,00
c) imprese partecipate	0,00
d) altri soggetti	0,00
3) Altri titoli	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	**6.666,09**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**418.902,92**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I) Rimanenze	0,00
II) Crediti	
1) Crediti di natura tributaria	0,00
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00
b) Altri crediti da tributi	0,00
c) Crediti da Fondi perequativi	0,00
2) Crediti per trasferimenti e contributi	
a) verso amministrazioni pubbliche	25.444,81
b) imprese controllate	0,00
c) imprese partecipate	0,00
d) verso altri soggetti	0,00
3) Verso clienti ed utenti	40.384,30
4) Altri Crediti	981.712,93
a) verso l'erario	0,00
b) per attività svolta per c/terzi	1.051,54
c) altri	980.661,39
Totale crediti	**1.047.542,04**
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	
1) Partecipazioni	0,00
2) Altri titoli	0,00
IV) Disponibilità liquide	
1) Conto di tesoreria	
a) Istituto tesoriere	441.697,99
b) presso Banca d'Italia	
2) Altri depositi bancari e postali	121.120,44
3) Denaro e valori in cassa	
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00
Totale disponibilità liquide	**562.818,43**
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	**1.610.360,47**
D) RATEI E RISCONTI	
1) Ratei attivi	0,00
2) Risconti attivi	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO	**2.029.263,39**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE:
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	Importo
A) PATRIMONIO NETTO	
I) Fondo di dotazione	29.868,59
II) Riserve	180.102,76
b) da capitale	64.032,32
c) da permessi di costruire	0,00
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisp.	0,00
e) altre riserve indisponibili	3.140,63
f) altre riserve disponibili	112.929,81
III) Risultato economico dell'esercizio	-83.768,59
IV) Risultati economici esercizi precedenti	325.898,61
V) Riserve negative per beni indisponibili	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**452.101,37**
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
1) Per trattamento di quiescenza	0,00
2) Per imposte	0,00
3) Altri	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00
D) DEBITI	0,00
1) Debiti da finanziamento	852,86
a) prestiti obbligazionari	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00
c) verso banche e tesoriere	852,86
d) verso altri finanziatori	0,00
2) Debiti verso fornitori	48.849,13
3) Acconti	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	968.338,43
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	968.192,43
c) imprese controllate	0,00
d) imprese partecipate	0,00
e) altri soggetti	146,00
5) Altri debiti	281.328,64
a) tributari	3.602,21
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	106.527,15
c) per attività svolta per c/terzi	0,00
d) altri	171.199,28
TOTALE DEBITI	**1.299.369,06**
E) RATEI E RISCONTI	0,00
I) Ratei passivi	0,00
II) Risconti passivi	277.792,96
1) Contributi agli investimenti	277.792,96
a) da altre amministrazioni pubbliche	277.792,96
b) da altri soggetti	0,00
2) Concessioni pluriennali	0,00
3) Altri risconti passivi	0,00
TOALE RATEI E RISCONTI	**277.792,96**
TOTALE DEL PASSIVO	**2.029.263,39**
Totale conti d'ordine	95.995,70

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Il revisore prende atto del contenuto dichiarato in ordine allo stato patrimoniale delle attività e delle passività ed invita l'organo amministrativo a proseguire, anche per tramite terzo incaricato esterno, con l'attività annuale di aggiornamento anche di natura patrimoniale dell'inventario.

TUTTO CIO' PREMESSO

Il revisore

Certifica

la conformità dei dati del conto consuntivo con quelli delle scritture contabili del Consorzio ed in via generale la regolarità contabile e finanziaria della gestione.

esprime

parere favorevole sia all'approvazione del rendiconto della gestione finanziaria per l'esercizio 2021 sia al conto del patrimonio per lo stesso esercizio.

INVITA IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ad allegare il presente parere alla documentazione per l'approvazione del rendiconto.

Il Revisore del Conto

Dott. Bruno Morelli



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ALLEGATO SUB C)

ASSEMBLEA CONSORZIALE DEL 28 APRILE 2022 N. 6

OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

VISTO,
si esprime parere favorevole sulla presente deliberazione, in ordine alla **REGOLARITA' TECNICA.**

Schio, lì 28 aprile 2022

IL VICE COMANDANTE
Dr. Loris REVRENNA

==========

VISTO,
si esprime parere favorevole sulla presente deliberazione in ordine alla **REGOLARITA' CONTABILE.**

Schio, lì 28 aprile 2022

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
Dr.ssa Claudia CHIARELLI

==========

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
S:\Segreteria\Segreteria\Documenti\LEW\Documenti AS400\DEM\ASSEMBLEA CONSORZIALE 2022\22AC06 APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021.odt
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
Emanuele BOSCOSCURO

CONSORZIO POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO · 36015 SCHIO - VI ·

IL VICE COMANDANTE
dr.Loris REVRENNA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il Direttore, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione viene affissa all'Albo Pretorio di questo Ente per 15 giorni consecutivi, come prescritto dall'art. 124, comma 2, del Testo Unico del 18 agosto 2000, n. 267, a decorrere dal 03 MAG. 2022 al 18 MAG. 2022

Schio, 03 MAG. 2022

IL VICE COMANDANTE
dr. Loris REVRENNA

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, dichiarata immediatamente eseguibile e pubblicata a norma di Legge, è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 134 del Testo Unico del 18 agosto 2000, n. 267.

Schio, _____

IL DIRETTORE

_____

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COMUNE DI SCHIO | E
Protocollo N.0034494/2022 del 24/06/2022
"Classifica:" 4.6

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	PASUBIO TECNOLOGIA SRL
Sede:	VIA XXIX APRILE, 6 SCHIO VI
Capitale sociale:	205.066,92
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	VI
Partita IVA:	02373540240
Codice fiscale:	02373540240
Numero REA:	228735
Forma giuridica:	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO):	631120
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	**4.100**	**-**
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	733	22
II - Immobilizzazioni materiali	1.267.461	984.469
Totale immobilizzazioni (B)	*1.268.194*	*984.491*
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	15.948	55.075

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	31/12/2021	31/12/2020
II - Crediti	576.131	296.642
esigibili entro l'esercizio successivo	559.366	268.395
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.765	23.435
Imposte anticipate	-	4.812
IV - Disponibilita' liquide	215.081	295.379
Totale attivo circolante (C)	*807.160*	*647.096*
D) Ratei e risconti	**294.488**	**67.550**
Totale attivo	*2.373.942*	*1.699.137*
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	205.067	198.951
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	94.279	87.145
IV - Riserva legale	32.852	11.897
VI - Altre riserve	390.210	390.210
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.544	20.955
Totale patrimonio netto	*757.952*	*709.158*
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**267.242**	**265.098**
D) Debiti	**1.205.959**	**686.014**
esigibili entro l'esercizio successivo	1.101.440	510.359
esigibili oltre l'esercizio successivo	104.519	175.655
E) Ratei e risconti	**142.789**	**38.867**
Totale passivo	*2.373.942*	*1.699.137*

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.207.888	2.260.458
2/3) variaz. rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semilavorati, finiti e lavori in corso su ordinaz.	(42.000)	29.110
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(42.000)	29.110
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	5.863	26.252

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	31/12/2021	31/12/2020
altri	13.339	14.355
Totale altri ricavi e proventi	*19.202*	*40.607*
Totale valore della produzione	*3.185.090*	*2.330.175*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	423.452	275.384
7) per servizi	1.444.954	944.276
8) per godimento di beni di terzi	214.319	216.219
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	604.228	526.025
b) oneri sociali	171.803	156.690
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	58.623	46.807
c) trattamento di fine rapporto	52.267	39.168
d) trattamento di quiescenza e simili	1.325	1.301
e) altri costi	5.031	6.338
Totale costi per il personale	*834.654*	*729.522*
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	190.014	127.030
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	388	6.045
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	189.626	120.985
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	778	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	*190.792*	*127.030*
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.873)	(5.666)
14) oneri diversi di gestione	26.693	22.742
Totale costi della produzione	*3.131.991*	*2.309.507*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**53.099**	**20.668**
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	29	33
Totale proventi diversi dai precedenti	*29*	*33*
Totale altri proventi finanziari	*29*	*33*
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	4.235	3.758

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	31/12/2021	31/12/2020
Totale interessi e altri oneri finanziari	*4.235*	*3.758*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*(4.206)*	*(3.725)*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**48.893**	**16.943**
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.537	800
imposte differite e anticipate	4.812	(4.812)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*13.349*	*(4.012)*
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**35.544**	**20.955**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione

Il presente bilancio di esercizio chiuso il 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 35.544.

Il perdurare della crisi pandemica causata dal COVID-19 non ha avuto effetti economici negativi sull'andamento dell'esercizio. Rispetto agli esercizi precedenti i ricavi della società hanno subito un incremento del 42%. In termini assoluti i ricavi sono passati da 2.260.458 euro a 3.207.888 euro con un incremento di 947.430 euro.

La ragione dell'incremento del volume d'affari è dovuto alle progettualità sviluppate a partire dal 2020 che riguardano i servizi cloud finanziati con la DGR 557/2020, e, grazie allo stesso bando, l'acquisizione tra i clienti della Federazione dei Comuni del camposampierese. Gli effetti positivi di tali progetti perdureranno negli anni futuri grazie alla corresponsione di canoni da parte degli enti aderenti a tale iniziativa.

Nel corso del 2021 la società ha deliberato l'aumento del capitale sociale a seguito del quale sono entrati a far parte della compagine sociale il Comune Rosa', il Comune di Recoaro Terme e la Provincia di Vicenza.

L'operazione ha consentito alla società di ampliare la propria quota di mercato offrendo i propri servizi ai nuovi soci.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Principi di redazione

Commento

Sulla base delle informazioni disponibili alla data di chiusura dell'esercizio e nei primi mesi di quello successivo, l'organo amministrativo ritiene sussistente la prospettiva della continuità aziendale, e pertanto la valutazione delle voci è stata fatta secondo quanto previsto dall'art.2423-bis comma 1 numero 1 del codice civile.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software	2-3 esercizi

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Macchine elettroniche d'ufficio e computer	20%
Mobili e arredi	15%
Autoveicoli	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Il credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi previsto dalla legge di bilancio 2020 e dalla legge di bilancio 2021, è stato contabilizzato sulla base di quanto previsto dal principio contabile OIC 16 secondo il metodo indiretto. Il contributo è stato interamente imputato a Conto Economico alla voce A5 "Altri ricavi" e la quota di competenza degli anni successivi, determinata in proporzione alla quota dedotta nell'esercizio è stata rinviata per competenza attraverso l'iscrizione di risconti passivi nello Stato Patrimoniale.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione sono valutati sulla base del metodo della percentuale di completamento definito sulla base dello stato di avanzamento lavori (SAL), così come concordato contrattualmente ed essendo soddisfatte le condizioni previste dall'OIC 23. Tale metodo è stato adottato in quanto consente di fornire una adeguata correlazione tra costi e ricavi imputati a bilancio.

Merci

Il costo delle rimanenze delle merci di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 3.681.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Introduzione

Come precisato nel paragrafo introduttivo il 29 luglio 2021 l'assemblea straordinaria dei soci, per consentire l'ingresso di nuovi soci ha deliberato un aumento del capitale sociale di euro 6.116 riservato a terzi, con rinuncia del diritto di opzione da parte degli attuali e con pagamento di sovrapprezzo.

Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Parte da richiamare	4.100	4.100
Totale	*4.100*	*4.100*

Commento

La voce è costituita dal credito per versamenti ancora dovuti da parte del socio PROVINCIA DI VICENZA, che al 31/12/2021 aveva sottoscritto l'aumento ma non aveva ancora versato la propria quota di capitale. La somma è stata versata nei primi mesi del 2022.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	266.366	2.104.657	2.371.023
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	266.344	1.120.188	1.386.532
Valore di bilancio	22	984.469	984.491
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	1.100	472.618	473.718
Ammortamento dell'esercizio	389	189.626	190.015
Totale variazioni	711	282.992	283.703
Valore di fine esercizio			
Costo	267.466	2.577.275	2.844.741
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	266.733	1.309.814	1.576.547
Valore di bilancio	733	1.267.461	1.268.194

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti i ratei e risconti attivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	67.550	226.938	294.488
Totale ratei e risconti attivi	**67.550**	**226.938**	**294.488**

Commento

La voce rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento di euro 226.938. L'importo è costituito principalmente da risconti sui canoni per le licenze software ed in particolare i più rilevanti sono:

- risconto su canone licenza VMWARE anni 2021-2023 per euro 158.506
- risconto su canone licenza SOPHOS anni 2022-2024 per euro 35.128
- risconto su canone licenza SOPHOS anni 2022-2024 per euro 34.592

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

In data 29 luglio 2021, al fine di consentire l'ingresso nella compagine sociale di nuovi soci che ne hanno fatto richiesta, l'Assemblea Straordinaria dei soci ha deliberato l'aumento del capitale sociale da euro 198.951 a euro 205.067, mediante sottoscrizione riservata a terzi e con rinuncia da parte degli attuali soci al diritto di opzione, di quote di nuova emissione con sovrapprezzo.

L'operazione di aumento del capitale sociale, rappresenta un ulteriore passo nel processo di sviluppo e di crescita di PASUBIO TECNOLOGIA S.r.l.

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	198.951	-	6.116	-	205.067
Riserva da soprapprezzo delle azioni	87.145	-	7.134	-	94.279
Riserva legale	11.897	-	20.955	-	32.852
Riserva straordinaria	385.459	-	-	-	385.459
Versamenti a copertura perdite	4.751	-	-	-	4.751
Totale altre riserve	390.210	-	-	-	390.210
Utile (perdita) dell'esercizio	20.955	(20.955)	-	35.544	35.544
Totale	**709.158**	**(20.955)**	**34.205**	**35.544**	**757.952**

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti i ratei e risconti passivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	47	9	56
Risconti passivi	38.820	103.913	142.733
Totale ratei e risconti passivi	**38.867**	**103.922**	**142.789**

Commento

Gli elementi principali che compongono la voce sono:

- risconto su incentivo GSE impianti di climatizzazione (competenza 2021 - 2051 - 30 anni) euro 25.414
- risconto su canone licenza software SOPHOS GSE (competenza 2022 - 2024) euro 35.128
- risconto credito di imposta acquisto beni strumentali anno 2020 euro 7.603
- risconto credito di imposta acquisto beni strumentali anno 2021 euro 42.340

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;

- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;

- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(4.812)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	4.812	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-	-

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Eccedenza riportabile ACE (per imputazione automat.imp.anticipate)	1.925	(1.925)	-	24,00	-	-	-
Perdite d'esercizio (per imputazione autom. imp.antic.)	18.121	(18.121)	-	24,00	-	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
Perdite fiscali						
dell'esercizio	-			18.121		
Totale perdite fiscali	-			*18.121*		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	24,00	-	18.121	24,00	4.350

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	18	18

Commento

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- assunzione di n.3 impiegati tecnici n.2 impiegati amministrativi (di cui 1 con contratto di apprendistato) per far fronte all'aumento delle richieste da parte dei clienti.
- assunzione di n.1 impiegato tecnico in distacco in sostituzione di un impiegato tecnico fuoriuscito per pensionamento.
- dimissioni volontarie di n.1 impiegato tecnico
- pensionamento di n.1 impiegato tecnico in distacco.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	24.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che le informazioni saranno pubblicate sul sito internet della società.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

• euro 8.161,00 alla riserva legale;

• euro 27.383,00 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Schio, 18/03/2022

Laura Locci, Amministratore Unico

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016

Predisposta secondo le raccomandazioni del CNDCEC (documento del 18/03/2022)

La Società, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 ("Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"), è tenuta - ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit. - a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

A. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016.

Ai sensi dell'art. 6, co. 2 del d.lgs. 175/2016:
"*Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4*".

Ai sensi del successivo art. 14:
"*Qualora emergano nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento* [co.2].
Quando si determini la situazione di cui al comma 2, la mancata adozione di provvedimenti adeguati, da parte dell'organo amministrativo, costituisce grave irregolarità, ai sensi dell'articolo 2409 del codice civile [co.3].
Non costituisce provvedimento adeguato, ai sensi dei commi 1 e 2, la previsione di un ripianamento delle perdite da parte dell'amministrazione o delle amministrazioni pubbliche socie, anche se attuato in concomitanza a un aumento di capitale o ad un trasferimento straordinario di partecipazioni o al rilascio di garanzie o in qualsiasi altra forma giuridica, a meno che tale intervento sia accompagnato da un piano di ristrutturazione aziendale, dal quale risulti comprovata la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività svolte, approvato ai sensi del comma 2, anche in deroga al comma 5 [co.4].
Le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non possono, salvo quanto previsto dagli articoli 2447 e 2482-ter del codice civile, sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie a favore delle società partecipate, con esclusione delle società quotate e degli istituti di credito, che abbiano registrato, per tre esercizi consecutivi, perdite di esercizio ovvero che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripianamento di perdite anche infrannuali. Sono in ogni caso consentiti i trasferimenti straordinari alle società di cui al primo periodo, a fronte di convenzioni, contratti di servizio o di programma relativi allo svolgimento di servizi di pubblico interesse ovvero alla realizzazione di investimenti, purché le misure indicate siano contemplate in un piano di risanamento, approvato dall'Autorità di regolazione di settore ove esistente e comunicato alla Corte di conti con le modalità di cui all'articolo 5, che contempli il raggiungimento dell'equilibrio finanziario entro tre anni. Al fine di salvaguardare la continuità nella prestazione di servizi di pubblico interesse, a fronte di gravi pericoli per la sicurezza pubblica, l'ordine pubblico e la sanità, su richiesta dell'amministrazione interessata, con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, adottato su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con gli altri Ministri competenti e

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

soggetto a registrazione della Corte dei conti, possono essere autorizzati gli interventi di cui al primo periodo del presente comma [co. 5]".

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della Società ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, approvato il 31/10/2019 che rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell'organo amministrativo, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità della Società.

1. DEFINIZIONI.

1.1. Continuità aziendale

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-*bis*, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1, n. 1, recita: "*la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività*".

La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce -come indicato nell'OIC 11 (§ 22), -un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

1.2. Crisi

L'art. 2, lett. c) della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come "*probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica*"; insolvenza a sua volta intesa – ex art. 5, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 – come la situazione che "*si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni*" (definizione confermata nel decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, recante "Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155", il quale all'art. 2, co. 1, lett. a) definisce la "crisi" come "*lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate*".

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

- crisi finanziaria, allorché l'azienda – pur economicamente sana – risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie. Secondo il

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

documento OIC 19, Debiti, (Appendice A), "*la situazione di difficoltà finanziaria è dovuta al fatto che il debitore non ha, né riesce a procurarsi, i mezzi finanziari adeguati, per quantità e qualità, a soddisfare le esigenze della gestione e le connesse obbligazioni di pagamento*";

- crisi economica, allorché l'azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

2. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

Tenuto conto che la norma di legge fa riferimento a "indicatori" e non a "indici" e, dunque a un concetto di più ampia portata e di natura predittiva, la Società ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:

- analisi di indici e margini di bilancio;
- analisi prospettica attraverso indicatori;
- business plan

Per un approccio corretto all'individuazione di segnali di crisi aziendale, occorre preliminarmente ricordare la natura particolare della società.
Pasubio Tecnologia S.r.l si qualifica come una società Strumentale Pubblica interamente partecipata da enti pubblici, la cui attività consiste, essenzialmente, nel fornire servizi digitali agli enti soci.
In quanto tale, la società non si pone l'obbiettivo di massimizzare il profitto, ma l'utilità ed il valore per i soci che sono anche gli utenti dei servizi.
Non esiste nei fatti un mercato competitivo di riferimento, se non la presenza di realtà similari operanti in altre provincie.
Per tale motivo non esiste un Benchmark di riferimento per confrontare gli indicatori economici, patrimoniali e finanziari.
Sotto l'aspetto economico la gestione operativa ha come obbiettivo il mantenimento dell'equilibrio inteso come la congrua remunerazione dei fattori produttivi impiegati "escludendo" la remunerazione dell'equity.
Assumono di conseguenza scarsa rilevanza gli indicatori reddituali.
Obbiettivo fondamentale della società è invece il mantenimento dell'equilibrio patrimoniale e finanziario della gestione per cui si è data maggiore importanza agli indicatori patrimoniali e finanziari.

2.1. Analisi di indici e margini di bilancio.

L'analisi di bilancio si focalizza sulla:

- solidità: l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti;
- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare il capitale.

Tali analisi vengono condotte considerando un arco di tempo storico triennale (e quindi l'esercizio corrente e i due precedenti), sulla base degli indici e margini di bilancio di seguito indicati.

La società ha individuato i seguenti indicatori tra i più comunemente impiegati nella pratica aziendalistica, ritenuti significativi per monitorare l'andamento, economico, patrimoniale e finanziario.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

I livelli di soglia degli indicatori vengono adottati conformemente alla migliore prassi come indicato nella tabella seguente.

	Anno n-2	Anno n-1	Anno corrente	
Stato Patrimoniale				
****Margini****				
Margine di tesoreria				**Liquidità immediate + Liquidità differite - Passività correnti:** il margine di tesoreria positivo è segno della sussistenza di condizioni di equilibrio monetario.
Margine di struttura				**Patrimonio netto - Attivo fisso:** mette in evidenza quanta parte delle immobilizzazioni è finanziata con il capitale proprio. Per avere una struttura patrimoniale solida tale indice deve essere positivo.
****Indici****				
Indice di liquidità				**(Liquidità immediate + Liquidità differite)/Passivo corrente:** misura la capacità dell'azienda di soddisfare i debiti a breve scadenza non tenendo conto delle risorse generate dal magazzino. L'impresa denota una struttura di liquidità soddisfacente se l'indice è > o uguale a 1.
Indice di disponibilità				**(Liquidità immediate + Liquidità differite + Disponibilità)/Passività correnti:** misura la capacità dell'impresa di soddisfare i debiti a breve attraverso disponibilità liquide o liquidabili entro l'esercizio considerando anche le risorse che derivano dal magazzino. Un valore dell'indice soddisfacente è compreso tra 1 e 2.
Indice di copertura delle immobilizzazioni				**Patrimonio netto/Attivo fisso:** indica in che misura le immobilizzazioni sono finanziate con capitale proprio. L'azienda ha una struttura finanziaria equilibrata quando le fonti di finanziamento a breve termine finanziano impieghi a breve termine e le fonti di finanziamento a lungo finanziano impieghi a lungo.
Indipendenza finanziaria				**Patrimonio netto/Capitale investito:** segnala la dipendenza dell'azienda da terze economie. Per le imprese industriali si può considerare buono un valore superiore allo 0,2.
Leverage				**Mezzi di terzi/Patrimonio netto:** denominato anche "tasso di rischio" esprime il peso dei debiti rispetto al capitale proprio su totale delle fonti alle quali l'impresa ha fatto ricorso. Fornisce un'attendibile stima del rischio per i creditori.
Conto economico				
****Margini****				

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Margine operativo lordo (EBITDA)				È un indicatore dell'economicità operativa
Risultato operativo (EBIT)				
****Indici****				
Return on Equity (ROE)				**Utile netto/Patrimoni netto:** misura la redditività del capitale proprio. Si confronta con investimenti alternativi
Return on Investment (ROI)				**Reddito operativo/Capitale investito:** è l'indicatore di sintesi della redditività aziendale. Esprime la capacità dell'impresa di remunerare le risorse finanziarie impegnate nella gestione aziendale a prescindere dalla struttura finanziaria dell'impresa.
Return on sales (ROS)				**Reddito operativo/Ricavi:** esprime sinteticamente la redditività della gestione caratteristica.
Altri indici e indicatori				
Indice di rotazione del capitale investito (ROT)				**Ricavi/Capitale investito:** misura la velocità con la quale il capitale investito in azienda si converte in ricavi
Indice di indebitamento netto				**PFN/Capitale proprio**: eccedenza di indebitamento netto in relazione alle fonti con vincolo di proprietà. Al crescere dell'indicatore peggiora, a parità di tutte le altre condizioni, la solidità aziendale.
Indice di copertura finanziaria degli investimenti				**PFN/Capitale investito netto**: Quota di finanziamento degli asset con indebitamento finanziario netto. L'indice può assumere un valore massimo pari ad 1, esprimendo il caso in cui il complesso degli investimenti effettuati dall'impresa è finanziato facendo ricorso al debito finanziario.
PFN/Ebitda				**PFN/Ebitda:** valutazione della sostenibilità del debito aziendale in base al cash flow lordo prodotto dalla gestione. È importante che l'indicatore assuma valori contenuti in termini assoluti: in questo caso si metterebbe in evidenza una sostanziale capacità dell'azienda a sostenere il rimborso dei debiti finanziari indicati nella PFN

2.2. Indicatori prospettici

La Società ha individuato il seguente indicatore per l'analisi prospettica:

	Anno n + 1
Indicatore di sostenibilità del debito	
DSCR (Debt Service Coverage ratio)	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

2.3. Altri strumenti di valutazione.

La società ha adottato il business plan come strumento di valutazione prospettica.

3. MONITORAGGIO PERIODICO.

L'organo amministrativo provvederà a redigere con cadenza almeno semestrale un'apposita relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma.
Detta attività di monitoraggio è realizzata anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147-*quater* del TUEL, a mente del quale, tra l'altro:

"*L'ente locale definisce, secondo la propria autonomia organizzativa, un sistema di controlli sulle società non quotate, partecipate dallo stesso ente locale. Tali controlli sono esercitati dalle strutture proprie dell'ente locale, che ne sono responsabili. [co.1]*
Per l'attuazione di quanto previsto al comma 1 del presente articolo, l'amministrazione definisce preventivamente, in riferimento all'articolo 170, comma 6, gli obiettivi gestionali a cui deve tendere la società partecipata, secondo parametri qualitativi e quantitativi, e organizza un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'ente proprietario e la società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, il rispetto delle norme di legge sui vincoli di finanza pubblica. [co.2]
Sulla base delle informazioni di cui al comma 2, l'ente locale effettua il monitoraggio periodico sull'andamento delle società non quotate partecipate, analizza gli scostamenti rispetto agli obiettivi assegnati e individua le opportune azioni correttive, anche in riferimento a possibili squilibri economico-finanziari rilevanti per il bilancio dell'ente. [co.3]
I risultati complessivi della gestione dell'ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica, predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. [co.4].
Le disposizioni del presente articolo si applicano, in fase di prima applicazione, agli enti locali con popolazione superiore a 100.000 abitanti, per l'anno 2014 agli enti locali con popolazione superiore a 50.000 abitanti e, a decorrere dall'anno 2015, agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti, ad eccezione del comma 4, che si applica a tutti gli enti locali a decorrere dall'anno 2015, secondo le disposizioni recate dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le disposizioni del presente articolo non si applicano alle società quotate e a quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate partecipate dagli enti di cui al presente articolo si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati. [co.5]"

Copia delle relazioni aventi a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi, anche ai fini dell'emersione e/o rilevazione di situazioni suscettibili di determinare l'emersione del rischio di crisi, sarà trasmessa all'organo di revisione, che eserciterà in merito la vigilanza di sua competenza.

Le attività sopra menzionate saranno portate a conoscenza dell'assemblea nell'ambito della Relazione sul governo societario riferita al relativo esercizio.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'organo amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'assemblea dei soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

L'organo amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016.

L'organo amministrativo sarà tenuto a provvedere alla predisposizione del predetto piano di risanamento, in un arco temporale necessario a svilupparlo e comunque in un periodo di tempo congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della società, da sottoporre all'approvazione dell'assemblea dei soci.

B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2021.

In adempimento al Programma di valutazione del rischio approvato dall'organo amministrativo in data 31/10/2019, si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2021, sono di seguito evidenziate.

1. LA SOCIETÀ.

Pasubio Tecnologia S.r.l. è una Società Strumentale Pubblica, totalmente partecipata da 33 enti pubblici dell'Alto Vicentino. La società è stata costituita il 21/12/1993.
Il suo core business consiste nel fornire servizi digitali alla pubblica amministrazione: la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti ICT, la produzione di beni e servizi strumentali, di supporto alla funzione amministrativa pubblicistica nel campo dell'Information Communication Technology, necessari per provvedere al perseguimento dei fini istituzionali degli enti soci.

2. LA COMPAGINE SOCIALE.

In data 29/07/2021 l'Assemblea Straordinaria dei soci ha deliberato l'aumento del capitale sociale da euro 198.951 a euro 205.067, mediante sottoscrizione riservata a terzi e con rinuncia da parte degli attuali soci al diritto di opzione, di quote di nuova emissione con sovrapprezzo.

A seguito di tale operazione l'assetto proprietario della Società al 07/04/2022 è il seguente:

Socio	Quota detenuta	% sul capitale
COMUNE DI SCHIO	57.083,44	27,84%
COMUNE DI VALDAGNO	34.409,43	16,78%
COMUNE DI THIENE	27.512,14	13,42%
COMUNE DI MALO	15.549,21	7,58%
COMUNE DI ISOLA VICENTINA	9.863,77	4,81%
COMUNE DI SANTORSO	6.937,54	3,38%
COMUNE DI VALLI DEL PASUBIO	5.007,39	2,44%
COMUNE DI SAN VITO DI LEGUZZANO	4.298,33	2,10%
COMUNE DI TORREBELVICINO	4.294,33	2,09%
COMUNE DI VILLAVERLA	4.200,33	2,05%
COMUNE DI VELO D'ASTICO	3.197,25	1,56%
COMUNE DI MONTE DI MALO	3.004,23	1,47%

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COMUNE DI CALTRANO	2.024,16	0,99%
COMUNE DI POSINA	1.888,15	0,92%
COMUNE DI TRISSINO	1.869,15	0,91%
COMUNE DI ZANE'	1.869,15	0,91%
COMUNE DI ZUGLIANO	1.869,15	0,91%
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO	1.869,15	0,91%
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE VALLE AGNO	1.869,15	0,91%
CONSORZIO POLIZIA LOCALE NORD EST VICENTINO	1.869,15	0,91%
COMUNE DI SOSSANO	1.008,00	0,49%
COMUNE DI ORGIANO	1.008,00	0,49%
COMUNE DI SARCEDO	1.008,00	0,49%
COMUNE DI SAN BONIFACIO	1.008,00	0,49%
LA CASA	1.008,00	0,49%
CONSORZIO LE VALLI	1.008,00	0,49%
COMUNE DI FARA VICENTINO	1.008,00	0,49%
COMUNE DI ROMANO D'EZZELINO	963,33	0,47%
COMUNE DI PIOVENE ROCCHETTE	232,02	0,11%
COMUNE DI TONEZZA DEL CIMONE	215,00	0,10%
COMUNE DI ROSA'	1.008,00	0,49%
COMUNE DI RECOARO TERME	1.008,00	0,49%
PROVINCIA DI VICENZA	4.100,00	2,00%
TOTALE	**205.066,92**	**100,00%**

3. ORGANO AMMINISTRATIVO

L'organo amministrativo è costituito da un amministratore unico nella persona dell' ing. Laura Locci, nominato con delibera assembleare in data 28/05/2020, e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022.

4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

La revisione è affidata al dott. Giacomo Apolloni nominato con delibera assembleare in data 28/05/2020 e rimarrà in carica sino all'approvazione del bilancio al 31/12/2022.

5. COMITATO DI CONTROLLO ANALOGO.

È stato costituito il 14/12/2017. Il comitato è composto da tutti i soci ed è presieduto dal dott. Giancarlo Sandri.

6. ORGANISMO DI VIGILANZA MONOCRATICO.

Il 31/01/2020 è stato approvato il "Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.lgs. 231/2001 e il 27/05/2020 è stato nominato l'Organismo di Vigilanza Monocratico nella persona del dott. Cristiano Eberle.

7. IL PERSONALE.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2021 è la seguente:

NOME	QUALIFICA	Data Assunzione	% part-time (attuale)
Bagattin Lisa	Impiegato tecnico	13/06/1994	75%
Bicego Giorgio	Impiegato tecnico	01/08/2020	
Binotto Luciano	Impiegato tecnico	01/11/2000	
Buscema Davide	Impiegato amministrativo	17/09/2007	
Cicchellero Katiuscia	Impiegato amministrativo	22/01/2020	60%
Conzato Marco	Impiegato tecnico	08/11/2021	
Dalla Fina Simone	Impiegato tecnico	03/05/2010	
De Col Alessia	Impiegato tecnico	12/01/1999	75%
Federle Nicola	Impiegato tecnico	01/02/2021	
Formilan Alan	Apprendista imp. Amm.vo	13/12/2021	
Girardello Luisa	Impiegato tecnico	13/06/1994	
Laghetto Matteo	Impiegato tecnico	01/06/2005	
Lodi Silvia	Impiegato amministrativo	16/03/2021	
Maestri Luigi Filippo	Impiegato tecnico	01/02/2021	
Manfrin Anna	Impiegato amministrativo	02/04/2002	92,5%
Marioni Sabrina	Impiegato amministrativo	01/03/2005	
Meda Stefano	Impiegato tecnico	03/06/2019	
Novello Chiara	Impiegato tecnico	01/03/2002	75%
Ongaro Andrea	Impiegato tecnico	01/06/2005	
Perazzo Paolo	Impiegato tecnico	12/12/2005	
Priante Carlo	Impiegato tecnico	03/01/2019	

La Società ha provveduto – ai sensi dell'art. 25, co.1, del d.lgs. 175/2016 - a effettuare la ricognizione del personale in servizio al 30/9/2017 e a trasmettere l'elenco del personale eccedente alla Regione.

8. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Nel corso del 2021 l'attività aziendale, oltre alla gestione ordinaria dei servizi per gli enti soci, è stata caratterizzata da importanti attività straordinarie:

- Progetto AVATAR
  Nel corso del 2020 è stato finanziato il progetto denominato Avatar per la costituzione di un Innovation Lab e 12 palestre digitali. Il progetto prevede una convenzione con il Comune di Schio per la realizzazione di alcune attività di natura informatica per un importo nel biennio 2021-2022 di circa 250.000 euro. Durante il 2021 si è realizzata la maggior parte delle attività di progetto.

- Progetto Vi-PA
  Nel corso del 2020 Pasubio tecnologia ha partecipato al bando regionale DGR 557/2020 che ha come focus il consolidamento dei data center dei Comuni grazie alla mediazione dei SAD. Il progetto presentato dal SAD della provincia di Vicenza è stato finanziato con circa 1 milione di euro per la migrazione di circa 200 server presso il data center di Pasubio Tecnologia, delineando un forte sviluppo del servizio cloud che impatterà positivamente su tutto il business aziendale. Nel corso del 2021 si è realizzato oltre la metà del progetto.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- La migrazione presso il Data Center gestito da Pasubio Tecnologia dei clienti AMCPS Srl e Federazione dei Comuni del Camposampierese.

9. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2021.

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati al § 2 del Programma elaborato ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma medesimo, secondo quanto di seguito indicato.

9.1. ANALISI DI BILANCIO

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai due precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

9.1.1. Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e due precedenti).

	2019	2020	2021	
Stato Patrimoniale				
****Margini****				
Margine di tesoreria	- 47.360	97.137	- 240.140	**Liquidità immediate + Liquidità differite - Passività correnti:** il margine di tesoreria positivo è segno della sussistenza di condizioni di equilibrio monetario. Deve essere almeno pari al Valore delle scorte
Margine di struttura	- 237.649	- 290.828	- 531.107	**Patrimonio netto - Attivo fisso:** mette in evidenza quanta parte delle immobilizzazioni è finanziata con il capitale proprio. Per avere una struttura patrimoniale solida tale indice deve essere positivo

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Indici				
Indice di liquidità	0,92	1,20	0,76	**(Liquidità immediate+Liquidità differite)/Passivo corrente:** misura la capacità dell'azienda di soddisfare i debiti a breve scadenza non tenendo conto delle risorse generate dal magazzino. L'impresa denota una struttura di liquidità soddisfacente se l'indice è > o uguale a 1.
Indice di disponibilità	1,17	1,46	1,07	**(Liquidità immediate + Liquidità differite + Disponibilità)/Passività correnti:** misura la capacità dell'impresa di soddisfare i debiti a breve attraverso disponibilità liquide o liquidabili entro l'esercizio considerando anche le risorse che derivano dal magazzino. Un valore dell'indice soddisfacente è compreso tra 1 e 2.
Indice di copertura delle immobilizzazioni	0,68	0,71	0,59	**Patrimonio netto/Attivo fisso:** indica in che misura le immobilizzazioni sono finanziate con capitale proprio. L'azienda ha una struttura finanziaria equilibrata quando le fonti di finanziamento a breve termine finanziano impieghi a breve termine e le fonti di finanziamento a lungo finanziano impieghi a lungo.
Indipendenza finanziaria	0,36	0,42	0,32	**Patrimonio netto/Capitale investito:** segnala la dipendenza dell'azienda da terze economie. Per le imprese industriali si può considerare buono un valore superiore allo 0,2.
Leverage	1,77	1,40	2,14	**Mezzi di terzi/Patrimonio netto:** denominato anche "tasso di rischio" esprime il peso dei debiti rispetto al capitale proprio su totale delle fonti alle quali l'impresa a fatto ricorso. Fornisce un'attendibile stima del rischio per i creditori
Conto economico				
Margini				

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Margine operativo lordo (EBITDA)	7,01%	6,04%	7,90%	E' un indicatore dell'economicità operativa
Risultato operativo (EBIT)	2,19%	0,56%	1,90%	
****Indici****				
Return on Equity (ROE)	5,62%	2,95%	4,71%	**Utile netto/Patrimoni netto:** misura la redditività del capitale proprio. Si confronta con investimenti alternativi
Return on Investment (ROI)	3,54%	0,76%	2,56%	**Reddito operativo/Capitale investito:** è l'indicatore di sintesi della redditività aziendale. Esprime la capacità dell'impresa di remunerare le risorse finanziarie impegnate nella gestione aziendale a prescindere dalla struttura finanziaria dell'impresa.
Return on sales (ROS)	2,20%	0,57%	1,88%	**Reddito operativo/Ricavi:** esprime sinteticamente la redditività della gestione caratteristica.
Altri indici e indicatori				
Indice di rotazione del capitale investito (ROT)	1,61	1,33	1,35	**Ricavi/Capitale investito:** misura la velocità con la quale il capitale investito in azienda si converte in ricavi
Indice di indebitamento netto (*Debt/Equity*) = Rapporto tra PFN e Capitale Proprio	-0,47	-0,07	0,16	Eccedenza di indebitamento netto in relazione alle fonti con vincolo di proprietà. Al crescere dell'indicatore peggiora, a parità di tutte le altre condizioni, la solidità aziendale.
Indice di copertura finanziaria degli investimenti = Rapporto tra PFN e Vendite	- 0,17	- 0,03	0,05	Quota di finanziamento degli asset con indebitamento finanziario netto. L'indice può assumere un valore massimo pari ad 1, esprimendo il caso in cui il complesso degli investimenti effettuati dall'impresa è finanziato facendo ricorso al debito finanziario.
Indice di ritorno delle vendite = Rapporto tra PFN e EBITDA	-1,49	-0,35	0,48	Valutazione della sostenibilità del debito aziendale in base al cash flow lordo prodotto dalla gestione. È importante che l'indicatore assuma valori contenuti in termini assoluti: in questo caso

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

				si metterebbe in evidenza una sostanziale capacità dell'azienda a sostenere il rimborso dei debiti finanziari indicati nella PFN

La società ha avviato le procedure per l'installazione di un software per la gestione della tesoreria e per l'elaborazione del DSCR, pertanto per l'esercizio 2021 si ricorre all'impiego combinato di indicatori alternativi.

9.1.2. Valutazione dei risultati.

Gli indicatori evidenziano:

- Un buon livello di redditività che evidenzia un trend crescente nell'ultimo anno ritornato ai livelli pre- pandemia.
- Una struttura delle fonti e degli impieghi equilibrata
- Un livello non del tutto adeguato della gestione della liquidità. Infatti nell'ultimo esercizio l'indice di liquidità è sceso al di sotto del valore considerato fisiologico che è pari a 1. A tal riguardo la società ha già messo in atto le azioni opportune al fine di riequilibrare la situazione finanziaria a breve termine.
- Un buon livello di autonomia finanziaria.
- Un sufficiente livello di capitalizzazione che presenta un patrimonio netto adeguato rispetto alle fonti durevoli.

Dall'analisi degli indicatori emerge un quadro economico e finanziario di stabilità anche in relazione agli investimenti effettuati.

10. CONCLUSIONI.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere.

C. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:
"*Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:*

a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

c) *codici di condotta propri, o adesione ai codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;*
d) *programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea*".

In base al co. 4:
"*Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio*".

In base al co. 5:
"*Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4*".

Nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario:

Riferimenti normativi	**Oggetto**	**Strumenti adottati**	**Motivi della mancata integrazione**
Art. 6 comma 3 lett. a)	Regolamenti interni	La Società ha adottato - regolamento acquisti in economia - regolamento per il reclutamento del personale	
Art. 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo	La Società ha implementato - un sistema di controllo di gestione	
Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	La Società ha adottato: - Modello di organizzazione e gestione ex D.Lgs. 231/2001; - Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza ex L. 190/2012;	
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale		Non si ritiene necessario adottare ulteriori strumenti integrativi

Schio, 07/04/2022

L'amministratore Unico
Ing. Laura Locci

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE

Incaricato delle funzioni di revisore legale (art.14 del D. Lgs. 27 Gennaio 2010 n°39)

All'Assemblea dei soci della

PASUBIO TECNOLOGIA SRL

Via XXIX Aprile, 6 - Schio (VI)
Capitale Sociale euro 198.951 I.V.
C.C.I.A.A VI - Registro imprese e Codice Fiscale 02373540240

PREMESSE

Il sottoscritto Apolloni dott.Giacomo Sebastiano, nell'esercizio in esame, ha svolto le funzioni previste dall'art. 2409 bis del Cod. Civ..

Nella presente relazione ogni riferimento al bilancio ed alla società, se non precisato diversamente, indica il bilancio oggetto della relazione e la società alla cui proprietà è rivolta la medesima relazione; il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021

GIUDIZIO

Giudizio Positivo

A giudizio del revisore, che ha svolto la revisione contabile, il bilancio dell'esercizio di cui alle premesse fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso alla data indicata nella relazione, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio
Il revisore ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le sue responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Il revisore è indipendente rispetto alla società, in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.
Il revisore ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso 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 suo 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 ISA Italia 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 prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Ulteriori informazioni circa la descrizione delle responsabilità del revisore, sono riportate in appendice alla presente relazione di revisione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

La società ha redatto il bilancio in forma abbreviata, conformemente al disposto dell'art. 2435 bis Codice civile, non ha redatto la relazione sulla gestione. Si conferma che la nota integrativa contiene le informazioni prescritte dall'art. 2428, terzo comma, Codice civile.

Schio, 06/04/2022

Il Revisore
APOLLONI DOTT.GIACOMO SEBASTIANO

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Appendice

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, il Revisore ha esercitato il giudizio professionale ad ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ✓ ha identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ha definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ha acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo 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;
- ✓ ha 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;
- ✓ ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- ✓ è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, è tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del suo giudizio. Le sue conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ✓ ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ✓ ha comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, 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.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ALTO VICENTINO AMBIENTE S.R.L.

BILANCIO DI ESERCIZIO 2021

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE

01

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

				BILANCIO 2021	BILANCIO 2020
			ATTIVO		
A)			**Crediti v/Soci per versamenti ancora dovuti:**		
I			parte già richiamata		
II			parte da richiamare		
			TOTALE CREDITI VS. SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	**0**	**0**
B)			**Immobilizzazioni**		
I			Immobilizzazioni immateriali:		
	1)		costi di impianto e di ampliamento	0	0
	2)		costi di sviluppo		
	3)		diritti di brevetto industriale e di util.ne di opere dell'ingegno	20.902	42.051
	4)		concessioni, licenze, marchi e diritti simili	173.047	175.219
	5)		avviamento	0	0
	6)		immobilizzazioni in corso e acconti	10.000	0
	7)		altre	60.377	74.393
			Totale Immobilizzazioni immateriali	**264.326**	**291.663**
II			Immobilizzazioni materiali:		
	1)		terreni e fabbricati	7.790.287	8.011.934
	2)		impianti e macchinario	11.571.615	12.900.515
	3)		attrezzature industriali e commerciali	43.894	46.569
	4)		altri beni	4.297.506	4.037.356
	5)		immobilizzazioni in corso e acconti	2.464.922	1.464.801
			Totale Immobilizzazioni materiali	**26.168.224**	**26.461.175**
III			Immobilizzazioni finanziarie:		
	1)		partecipazioni in:		
		a)	imprese controllate		
		b)	imprese collegate		
		c)	imprese controllanti		
		d)	imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		d)bis	altre imprese	21.440	21.440
	2)		crediti verso:		
		a)	imprese controllate		
			- esigibili entro l'esercizio successivo		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		b)	imprese collegate		
			- esigibili entro l'esercizio successivo		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		c)	imprese controllanti		
			- esigibili entro l'esercizio successivo		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		d)	imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
			- esigibili entro l'esercizio successivo		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
		d) bis	altri		
	3)		altri titoli		
	4)		strumenti finanziari derivati attivi		
			Totale Immobilizzazioni finanziarie	**21.440**	**21.440**
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**26.453.990**	**26.774.278**
C)			**Attivo circolante**		
I			Rimanenze:		
	1)		materie prime, sussidiarie e di consumo	988.238	987.100
	2)		prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
	3)		lavori in corso su ordinazione		
	4)		prodotti finiti e merci		
	5)		acconti		
			Totale Rimanenze	**988.238**	**987.100**
II			Crediti:		
	1)		verso clienti		
			- esigibili entro l'esercizio successivo	5.704.705	4.619.756
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	2)		verso imprese controllate		
			- esigibili entro l'esercizio successivo		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	3)		verso imprese collegate		
			- esigibili entro l'esercizio successivo		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	4)		verso imprese controllanti		
			- esigibili entro l'esercizio successivo		
			- esigibili oltre l'esercizio successivo		

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

			BILANCIO 2021	BILANCIO 2020
5)		verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
5 bis)		tributari		
		- esigibili entro l'esercizio successivo	243.379	551.573
		- esigibili oltre l'esercizio successivo	145.262	0
5 ter)		per imposte anticipate		
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo	1.373.340	1.109.491
5) quater		verso altri		
		- esigibili entro l'esercizio successivo	136.858	148.093
		- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
		Totale Crediti	**7.603.544**	**6.428.913**
III		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1)		partecipazioni in imprese controllate		
2)		partecipazioni in imprese collegate		
3)		partecipazioni in imprese controllanti		
3bis)		partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4)		altre partecipazioni		
5)		strumenti finanziari derivati attivi		
6)		altri titoli		
		Totale Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	**0**	**0**
IV		Disponibilità liquide:		
1)	a)	depositi bancari e postali	1.153.019	1.210.931
1)	b)	deposito bancario vincolato Amm.ne Prov.le - discarica di Asiago	2.124.935	2.125.304
	c)	depositi bancari vincolati a breve termine		
2)		assegni		
3)		denaro e valori in cassa	5.100	5.594
		Totale Disponibilità liquide	**3.283.054**	**3.341.829**
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	**11.874.836**	**10.757.842**
D)		**Ratei e risconti**	**227.848**	**50.674**
		TOTALE ATTIVO	**38.556.674**	**37.582.794**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

		PASSIVO	BILANCIO 2021	BILANCIO 2020
A)		**Patrimonio netto**		
I		Capitale	3.526.199	3.526.199
II		Riserve da sovrapprezzo delle azioni	1.345.644	1.345.644
III		Riserva di rivalutazione		
IV		Riserva legale	705.240	705.240
V		Riserve statutarie		
VI		Altre riserve		
	1)	Riserva da avanzo di fusione	1.201.717	1.201.717
	2)	Altre riserve	12.028.410	11.692.437
VII		Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari	-2.385	-22.046
		Riserva oneri futuri contenziosi	380.267	380.267
		Riserva spese dismissioni impianti	50.000	50.000
VIII		Utili (perdite) portati a nuovo		
IX		Utile (perdita) dell'esercizio	1.023.870	335.974
		TOTALE PATRIMONIO NETTO	**20.258.962**	**19.215.432**
B)		**Fondi per rischi ed oneri**		
	1)	per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	2)	per imposte anche differite	2.920	12.806
	3)	strumenti finanziari derivati passivi	3.138	29.008
	4)	altri	4.043.100	4.076.378
		TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	**4.049.158**	**4.118.192**
C)		**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**	**1.195.076**	**1.295.388**
D)		**Debiti**		
	1)	obbligazioni		
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	2)	obbligazioni convertibili		
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	3)	verso soci per finanziamenti		
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	4)	debiti verso banche		
		- esigibili entro l'esercizio successivo	1.690.750	2.705.247
		- esigibili oltre l'esercizio successivo	2.948.402	1.846.583
	5)	debiti verso altri finanziatori		
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	6)	acconti		
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	7)	debiti verso fornitori		
		- esigibili entro l'esercizio successivo	6.083.154	6.233.676
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	8)	debiti rappresentati da titoli di credito		
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	9)	debiti verso imprese controllate		
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	10)	debiti verso imprese collegate		
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	11)	debiti verso controllanti		
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	11) bis	debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		- esigibili entro l'esercizio successivo		
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	12)	debiti tributari		
		- esigibili entro l'esercizio successivo	502.305	215.573
		- esigibili oltre l'esercizio successivo		

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

		BILANCIO 2021	BILANCIO 2020
13)	debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	534.347	491.004
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
14)	altri debiti		
	- esigibili entro l'esercizio successivo	1.107.110	1.389.355
	- esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	TOTALE DEBITI	**12.866.068**	**12.881.438**
E)	**RATEI E RISCONTI**	**187.409**	**72.344**
	TOTALE PASSIVO	**38.556.674**	**37.582.794**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONTO ECONOMICO

02

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

			BILANCIO 2021	BILANCIO 2020
A)		**Valore della produzione**		
1)		ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.514.847	27.094.907
2)		variazioni delle rimanenze di prod. in corso di lav.ne semilavorati e finiti		
3)		variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4)		incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	68.976	58.452
5)	**a)**	altri ricavi e proventi	1.711.994	471.389
	b)	contributi c/esercizio	53.443	7.846
		Totale Valore della produzione	**30.349.260**	**27.632.594**
B)		**Costi della produzione**		
6)		per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.200.476	2.122.576
7)		per servizi	9.149.535	9.415.854
8)		per godimento di beni di terzi	179.453	123.996
9)		per il personale:		
	a)	salari e stipendi	6.621.879	6.246.250
	b)	oneri sociali	2.231.800	2.089.416
	c)	trattamento di fine rapporto	451.683	426.165
	d)	trattamento di quiescenza e simili		
	e)	altri costi	322.038	317.544
		Totale costo per il personale	9.627.400	9.079.375
10)		ammortamenti e svalutazioni:		
	a)	ammortamento immobilizzazioni immateriali	73.021	69.364
	b)	ammortamento immobilizzazioni materiali	5.943.605	4.975.500
	c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	441.088
	d)	sval.ni dei crediti compresi nell'attivo circ. e delle disp. liquide	291.415	172.985
		Totale ammortamenti e svalutazioni	6.308.041	5.658.937
11)		variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.138	-31.603
12)		accantonamenti per rischi		
13)		altri accantonamenti	1.081.372	185.231
14)		oneri diversi di gestione	156.966	143.824
		Totale Costi della produzione	**28.702.105**	**26.698.190**
		Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)	**1.647.155**	**934.404**
C)		**Proventi e Oneri finanziari**		
15)		proventi da partecipazioni:		
	a)	in imprese controllate		
	b)	in imprese collegate		
	c)	in altre imprese		
16)		altri proventi finanziari:		
	a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
		- imprese controllate		
		- imprese collegate		
		- imprese controllanti		
		- altri		
	b)	da titoli iscritti nelle immob. che non costituiscono partecipazioni		
	c)	da titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni		
	d)	proventi diversi dai precedenti da:		
		- imprese controllate		
		- imprese collegate		
		- imprese controllanti		
		- altri	60	32.995
17)		interessi ed altri oneri finanziari verso:		
		- imprese controllate		
		- imprese collegate		
		- imprese controllanti		
		- altri	-252.995	-387.392
17 bis)		utili e perdite su cambi		
		Totale Proventi e Oneri finanziari	**-252.935**	**-354.397**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

			BILANCIO 2021	BILANCIO 2020
D)		**Rettifiche di valore di attività finanziarie**		
	18)	rivalutazioni:		
	a)	di partecipazioni		
	b)	di immob. fin.rie che non costituiscono partecipazioni		
	c)	di titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni		
	d)	di strumenti finanziari derivati		
	19)	svalutazioni:		
	a)	di partecipazioni		
	b)	di immob. fin.rie che non costituiscono partecipazioni		
	c)	di titoli iscritti nell'attivo circ. che non costituiscono partecipazioni		
	d)	di strumenti finanziari derivati		
		Totale delle Rettifiche		
		Risultato prima delle imposte	**1.394.220**	**580.007**
		Imposte sul reddito d'esercizio		
		correnti	650.294	381.755
		differite/anticipate	-279.944	-137.722
		Totale imposte sul reddito d'esercizio	**370.350**	**244.033**
		Utile / perdita dell'esercizio	**1.023.870**	**335.974**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RENDICONTO FINANZIARIO

03

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	2021 (euro)	2020 (euro)
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto):		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.023.870	335.974
Imposte sul reddito	370.350	244.033
Interessi passivi/(attivi)	252.935	354.397
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	***1.647.155***	***934.404***
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.081.372	185.231
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.016.626	5.044.863
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	441.089
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-25.870	-59.003
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	19.330	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	**7.091.458**	**5.612.181**
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	***8.738.613***	***6.546.584***
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-1.138	-31.603
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-1.084.950	607.210
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-150.522	558.191
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-177.174	127.582
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	115.065	59.827
Incremento/(Decremento) di altri debiti	132.172	552.475
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-252.473	-77.152
Totale variazioni del capitale circolante netto	**-1.419.021**	**1.796.531**
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	***7.319.592***	***8.343.115***
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-252.935	-354.397
(Imposte sul reddito pagate)	89.420	-813.299
Dividendi incassati	0	0
Variazione TFR	-100.312	-120.989
(Utilizzo dei fondi)	-1.114.650	-138.848
Altri incassi/(pagamenti)	-9.884	-14.075
Totale altre rettifiche	**-1.388.361**	**-1.441.608**
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	***5.931.232***	***6.901.507***
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-5.706.374	-5.533.244
Disinvestimenti	36.391	6.491
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-45.684	-22.200
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	***-5.715.668***	***-5.548.953***
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	3.200.000	0
(Rimborso finanziamenti)	-3.112.678	-2.637.381
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
Variazione di riserva per operazioni di copertura flussi finanziari propri	19.661	44.842
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-381.322	-1.000.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	***-274.339***	***-3.592.539***
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	***-58.775***	***-2.239.985***
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.336.235	5.578.075
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.594	3.739
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	**3.341.829**	**5.581.814**
Di cui non liberamente utilizzabili	*2.159.800*	*2.160.340*
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.277.954	3.336.235
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.100	5.594
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	**3.283.054**	**3.341.829**
Di cui non liberamente utilizzabili	*2.124.935*	*2.159.800*

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

04

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

1. ASSETTO SOCIETARIO

Alto Vicentino Ambiente s.r.l. (di seguito AVA) è stata costituita nel 1999 a seguito della trasformazione del "Consorzio Smaltimento Rifiuti", fondato nel 1978 dai Comuni dell'Alto Vicentino per la gestione dei rifiuti solidi urbani.

La società è partecipata da 31 Comuni e dalla Unione Montana "Spettabile Reggenza dei Sette Comuni", di cui fanno parte i Comuni dell'Altopiano di Asiago.

AVA è iscritta a Utilitalia e Confindustria Vicenza. È inoltre socia, con n. 10 azioni del valore nominale di 5,16 euro ciascuna, della Banca di Credito Cooperativo Verona e Vicenza.

In data 17/11/2014 è stata costituita la rete di imprese, denominata "Rete Ambiente Veneto", partecipata da AVA s.r.l., AIM Vicenza s.p.a., Contarina s.p.a., Ecoambiente s.r.l. e, dal 12/02/2016, ETRA s.p.a..

Il Consiglio di Amministrazione è stato nominato in data 27/05/2021 e rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio al 31/12/2023.

Il Collegio Sindacale è stato nominato in data 29/07/2020 e rimarrà in carica per i tre esercizi successivi alla nomina.

L'Organismo di Vigilanza, nominato in data 26/09/2019, ha il compito di vigilare sul funzionamento e sull'osservanza del "Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D. Lgs. 231/01" in materia di responsabilità di impresa. L'Organismo rimarrà in carica sino al 25/09/2022.

In data 26/01/2018 il Consiglio di Amministrazione ha nominato il Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza, ai sensi della Legge 190/2012 e del D. Lgs. 33/2013 e s.m.i., cui compete predisporre le misure organizzative per la prevenzione della corruzione, nonché curare l'adempimento degli obblighi di pubblicazione di dati, documenti e informazioni riguardanti l'attività della società.

La sede legale della società è presso l'impianto di Schio, via Lago di Pusiano n. 4. Sono presenti inoltre n. 3 unità locali:

- VI/1 Asiago, Malga Melagon (discarica per rifiuti urbani e impianto di igienizzazione);
- VI/2 Thiene, via Bassano del Grappa, 5 (discarica per rifiuti inerti);
- VI/3 Schio, via Lago di Molveno, 23 (impianto di stoccaggio rifiuti).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

2. FATTI DI RILIEVO NEL CORSO DEL 2021

2.1 EFFETTI DELLA PANDEMIA DA COVID-19

L'andamento della gestione è stato influenzato, come per il 2020, dall'emergenza epidemiologica causata dal virus COVID-19.

La Società ha garantito la continuità di tutti i servizi. Sono stati confermati, su richiesta dei Comuni, servizi specifici di raccolta rifiuti indifferenziati per le utenze COVID (positivi o in quarantena) e sanificazione delle strade.

Con riferimento al perimetro dei rifiuti urbani dei Comuni soci, le quantità di rifiuti gestiti dalla Società sono risultate pari a 68.258 ton, con un incremento di 2.341 ton (+3,6%) rispetto al 2020. L'incremento risulta generalizzato per tutte le filiere e, in particolar modo, per legno (+446 ton, +14,0%), spazzamento (+259 ton, +13,5%), verde (+246 ton, +4,7%), secco residuo (+581 ton, +3,6%).

La quantità di rifiuti complessivamente raccolti dalla Società (urbani e speciali) nel 2021 è risultata pari a 79.527 ton, con una contrazione del 1,9% rispetto al 2020, riferita alla raccolta di rifiuti speciali (-16,5% rispetto al 2020).

AVA ha affrontato costi incrementali per garantire l'operatività in sicurezza e la tutela dei lavoratori. I costi specifici per forniture e servizi di sanificazione dei mezzi e ambienti di lavoro, attività di diagnostica e coperture assicurative a favore dei dipendenti sono risultati pari a 0,122 mln di euro (0,179 mln di euro nel 2020).

2.2 REGOLAZIONE TARIFFARIA DEL SERVIZIO INTEGRATO DEI RIFIUTI

ARERA, con deliberazione n. 443 del 31/10/2019, ha definito i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti urbani per il periodo 2018-2021. Con deliberazione 238/2020 del 23/06/2020, ARERA ha modificato il MTR a seguito dell'emergenza COVID-19.

Il Consiglio di Bacino "Vicenza" per la gestione dei rifiuti urbani ha confermato, analogamente al 2020, che l'Ente, seppur costituito, non è operativo, rimettendo ai singoli Comuni le attività di validazione del PEF 2021di competenza del c.d. "Ente Territorialmente Competente" (E.T.C.).

Il Consiglio di Amministrazione ha definito in euro 14.376.000 il valore minimo dei ricavi, riferiti ai servizi erogati ai Comuni soci e rientranti nel perimetro gestionale assoggettato al MTR, necessari a conseguire l'equilibrio economico-finanziario del gestore per l'anno 2021. Oltre a tale valore, deve essere considerata l'applicazione delle componenti tariffarie di conguaglio riferite agli esercizi 2018 (euro 199.426) e 2019 (euro 146.186). I PEF 2021 sono stati conseguentemente definiti rinunciando, lato gestore, al riconoscimento integrale dei costi ammessi ai fini tariffari, per un ammontare complessivo pari a 0,831 mln di euro.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Sono state effettuate le procedure di verifica concordata dei PEF 2020 e 2021, lato gestore. La società incaricata ha confermato l'adeguatezza dei processi adottati da AVA per l'attribuzione dei costi ai Comuni nei rispettivi PEF, la rappresentatività dei cost drivers impiegati e il rispetto della metodologia del MTR nella determinazione dei PEF.

Il Consiglio di Amministrazione, in data 25/05/2021, ha approvato i PEF 2021 lato gestore per ciascun Comune socio. In data 07/06/2021, i PEF sono stati trasmessi ai Comuni soci.

I Comuni hanno provveduto alla validazione dei PEF 2021, attivando, ove necessario, le procedure di superamento del limite di crescita tariffario.

Il Comune di Schio, con deliberazione C.C. n. 79 del 26/07/2021 ha approvato il PEF 2021 riconoscendo al gestore un ammontare di ricavi pari a euro 3.382.188 (-501.198 euro rispetto al valore del PEF trasmesso da AVA).

Il Comune di Schio ha impugnato avanti al Tribunale Civile di Venezia – sezione Imprese sia la deliberazione dell'Assemblea dei Soci del 28/12/2020 (causa n. 2750/2021, avente per oggetto la determinazione dei PEF 2020), sia la deliberazione dell'Assemblea del 22/06/2021 (causa n. 7910/2021, avente per oggetto la determinazione dei PEF 2021). Entrambi i ricorsi sono in pendenza di giudizio.

AVA ha impugnato avanti al TAR Veneto la deliberazione del Consiglio Comunale del Comune di Schio n. 13 del 25/01/2021 (causa 421/2021 avente per oggetto la determinazione del PEF 2020) e la deliberazione del Consiglio Comunale del Comune di Schio n. 79 del 26/07/2021 (causa 1244/2021 avente per oggetto la determinazione del PEF 2021). Entrambi i ricorsi sono in pendenza di giudizio.

Nelle more della definizione dei predetti giudizi, AVA ha fatturato al Comune di Schio, per il servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani, l'importo corrispondente al PEF 2021 validato dal Comune in qualità di E.T.C.. In continuità con quanto effettuato per il 2020, i ricavi verso il Comune di Schio sono stati contabilizzati in misura corrispondente al PEF lato gestore definito dalla Società.

In data 14/03/2022 è stato raggiunto un accordo tra Società e Comune di Schio sulla definizione dei PEF 2020 e 2021. Il Comune di Schio, con lettera di intenti del 14/03/2022 (integrata il 15/03/2022), si è impegnato a corrispondere ad AVA, in otto anni dal 2022, la differenza tra PEF approvato dal Comune e PEF trasmesso da AVA in applicazione delle deliberazioni di Assemblea del 28/12/2020 e del 22/06/2021 (complessivamente euro 648.214 oltre IVA, di cui euro 146.472 oltre IVA per il 2020 ed euro 501.712 oltre IVA per il 2021).

L'accordo tra Società e Comune è sottoposto a condizioni sospensive dell'efficacia (adozione da parte dell'Assemblea di nuovi criteri per la ripartizione dei costi dei servizi di raccolta tra i Comuni serviti da AVA, a partire dal PEF 2022, e validazione del PEF 2022-2025 da parte del Consiglio di Bacino Vicenza, in qualità di E.T.C.). Al verificarsi di entrambe le condizioni AVA e Comune si sono impegnate ad abbandonare i contenziosi in essere, a spese compensate.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

2.3 TARIFFA DI SMALTIMENTO RIFIUTI PRESSO L'IMPIANTO DI TERMOVALORIZZAZIONE

In data 25/10/2019 AVA ha presentato alla Regione Veneto la proposta di tariffa di conferimento di rifiuti urbani all'impianto di termovalorizzazione di Schio per l'anno 2020, adottando i criteri di calcolo definiti nell'allegato all'Autorizzazione Integrata Ambientale dell'impianto (Decreto del Direttore della Direzione Ambiente n. 158 del 14/06/2019).

La Regione Veneto, con delibera G.R. n. 490 del 20/04/2021, ha individuato *"in via provvisoria, per i rifiuti conferiti nel corso del 2020, come tariffa di conferimento dei rifiuti urbani nell'impianto di incenerimento"* di Schio, via Lago di Pusiano n. 4, *"l'importo di 122,53 euro a tonnellata, esclusi IVA, contributi e tributi di legge"*.

La Giunta Regionale ha stabilito che *"Alto Vicentino Ambiente s.r.l. presenti entro il 30/06/2021 una valutazione a consuntivo dell'esercizio 2020 e una relazione che contenga il dettaglio delle somme da richiedere alle Amministrazioni Comunali a compensazione dei rifiuti trattati nel corso del 2020"*.

Con nota del 30/06/2021 AVA ha trasmesso le valutazioni a consuntivo dell'esercizio 2020, indicando in 125,62 euro/ton la tariffa rideterminata per l'anno 2020, applicando il metodo tariffario regionale alle risultanze a consuntivo dell'esercizio.

In data 27/01/2022 si è tenuta la seduta della Commissione Tecnica Regionale Ambiente per l'esame della documentazione trasmessa dal gestore. Alla data odierna non risultano decisioni della Regione in merito alla determinazione della tariffa definitiva per l'anno 2020.

Con riferimento alla tariffa 2021, AVA non ha presentato alcuna proposta di adeguamento ai sensi dell'art. 36 della Legge Regionale del Veneto n. 3/2000, intendendo in tal modo confermare, anche per l'anno 2021, la tariffa determinata dalla Regione per l'anno 2020.

Nelle more delle decisioni della Regione in ordine alla tariffa 2020, AVA ha applicato, per il conferimento di rifiuti urbani e di rifiuti speciali di origine urbana, le tariffe definite in base ad accordi con ciascun cliente. I contratti stipulati contengono clausole di adeguamento dei corrispettivi, anche retroattivo, al sopravvenire di provvedimenti degli enti di regolazione. AVA ha quindi notificato la delibera della G.R. n. 490 del 20/04/2021 ai clienti che hanno conferito rifiuti urbani nel corso del 2020, riservandosi di emettere fatture di conguaglio una volta che la tariffa sia determinata in via definitiva da parte della Regione Veneto.

Ai fini della redazione del bilancio 2021, i ricavi per i servizi di trattamento dei rifiuti urbani all'impianto di termovalorizzazione sono stati iscritti in base alla loro effettiva realizzazione, senza considerare potenziali ricavi aggiuntivi derivanti dall'applicazione retroattiva, della tariffa regionale.

Diversamente, con riferimento ai conferimenti di rifiuti urbani da parte dei n. 31 Comuni che hanno affidato ad AVA il servizio di gestione integrata, in applicazione dell'art. 7.7 del MTR-1 (Deliberazione ARERA n. 443 del 31/10/2019), l'impianto di termovalorizzazione è stato considerato quale impianto "integrato". Pertanto, i PEF 2020 e 2021 comprendono, per ciascun Comune, la copertura dei costi operativi e di investimento dell'impianto di termovalorizzazione. I PEF 2020 e 2021 sono stati validati da ciascun Comune, in qualità di E.T.C. e trasmessi ad ARERA per le determinazioni conseguenti.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

2.4 GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI DISCARICA

2.4.1 DISCARICA PER RIFIUTI URBANI DI ASIAGO MELAGON

Il Consiglio di Amministrazione, in data 03/03/2021, ha approvato i collaudi tecnico-amministrativo e funzionale relativi ai lavori di chiusura della discarica di Asiago Melagon. E' stato quindi chiesto alla Provincia di Vicenza di autorizzare l'avvio della gestione post-operativa.

Il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione in data 21/12/2021, ha approvato l'aggiornamento del piano economico-finanziario della discarica, redatto ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. m) del D. Lgs. 121/2020.

Il Piano economico-finanziario, che ha aggiornato il precedente piano del 2014[1], ha determinato in euro 2.108.070 i costi per la gestione post-operativa della discarica per il periodo di 30 anni. Ai sensi della D.G.R. del Veneto n. 2721 del 29/12/2014 (allegato A, sez. A, punto 1), il gestore della discarica deve prestare una specifica garanzia per la gestione "post operativa" della discarica, per un importo almeno pari ai costi individuati nel piano economico-finanziario, da prestarsi mediante versamento su un conto corrente bancario vincolato a favore della Provincia.

Alla luce di tale aggiornamento, in sede di bilancio 2021:

- è stato verificato che la disponibilità sul conto corrente vincolato a favore della Provincia (pari a euro 2.125.304 al 31/12/2021) risulta superiore ai costi stimati per la gestione post-operativa (euro 2.108.070);
- è stato effettuato un accantonamento al fondo oneri futuri per la gestione post-operativa della discarica, per un importo di euro 113.881, per allineare il fondo contabile per oneri futuri, alla giacenza del conto corrente vincolato.

Alla data della presente relazione la gestione post-operativa non è ancora avviata. Nelle more dell'inizio della gestione post-mortem:

- i costi sostenuti per il ripristino finale della discarica sono stati interamente compensati mediante utilizzo, per euro 943.207, del fondo oneri futuri accantonato nel corso della vita operativa della discarica (c.d. "f.do IV stralcio");
- i costi sostenuti per la gestione della discarica (smaltimento percolati, analisi e controlli, manutenzioni) sono imputati a conto economico, senza utilizzo del fondo oneri futuri per la gestione post-operativa, il quale verrà rilasciato gradualmente una volta ottenuto l'autorizzazione provinciale.

2.4.2 DISCARICA PER INERTI DI THIENE LOC. QUATTRO STRADE

A partire dal 2021, sono cessati i conferimenti di rifiuti inerti alla discarica e sono stati avviati i lavori di chiusura, come da progetto approvato con determinazione n. 942 del Dirigente del servizio Suolo, Rifiuti, Acqua del 27/06/2019 della Provincia di Vicenza.

In data 31/12/2019 il Comune di Thiene e AVA hanno stipulato una Convenzione per dare attuazione al progetto di chiusura della discarica. In attuazione della Convenzione, è stata

[1] Il Piano del 2014 aveva determinato in euro 1.364.811 i costi per la gestione post-operativa trentennale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

esperita una procedura a evidenza pubblica per l'individuazione di un operatore economico con cui sottoscrivere una Convenzione per la realizzazione di un'opera pubblica a titolo gratuito ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. 50/2016. A esito di predetta procedura, in data 04/12/2020 è stata stipulata una Convenzione per la realizzazione delle opere di chiusura della discarica, tra AVA, Comune di Thiene e la ditta Mastrotto s.r.l. ("Operatore").

La Convenzione stabilisce che l'Operatore esegua a propria cura e spese una parte delle opere di riempimento e capping della discarica (c.d. "opere in Convenzione"), mentre AVA esegua le rimanenti opere (c.d. "Opere da appaltare fase 1" e "Opere da appaltare fase 2").

I lavori di riempimento del sito e chiusura della discarica sono in corso di realizzazione.

Con deliberazione del 21/12/2021 il Consiglio di Amministrazione ha approvato l'aggiornamento del piano economico-finanziario della discarica[2], redatto ai sensi dell'art. 8, comma 1, lett. m) del D. Lgs. 121/2020. Il piano quantifica sia gli oneri per la chiusura della discarica (euro 1.608.000 oltre IVA, di cui euro 1.271.215 oltre IVA a carico dell'operatore), sia i costi per la gestione post-operativa decennale (euro 421.000 oltre IVA). Gli oneri che dovranno essere sostenuti da AVA e Comune di Thiene sono stimati in 721.788, oltre IVA, per un totale di euro 783.885 IVA inclusa.

A fronte di tali costi AVA e Comune di Thiene hanno complessivamente accantonato, nel corso della gestione operativa della discarica, euro 1.023.111, di cui euro 583.111 accantonati da AVA nel fondo contabile per oneri futuri. I costi per la chiusura della discarica (al netto di quelli a carico dell'Operatore) e di gestione post-operativa dovranno essere ripartiti tra AVA e Comune di Thiene in base all'art. 5 della Convenzione del 23/10/2015.

Ai fini della redazione del bilancio 2021 non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti al Fondo ripristino discarica, essendo lo stesso capiente rispetto agli oneri futuri stimati, né sono stati effettuati utilizzi del fondo.

2.5 RICORSI GIUDIZIALI PER IL RICONOSCIMENTO DEL C.D. "TEMPO TUTA"

Con diversi ricorsi avanti al Tribunale di Vicenza, instaurati tra il 2020 e il 2022, n.72 lavoratori addetti ai servizi di raccolta rifiuti hanno chiesto al Giudice del lavoro di accertare il diritto a vedersi riconosciuti, a titolo di retribuzione per lavoro straordinario, venti minuti al giorno, corrispondenti al tempo convenzionalmente impiegato per le attività di vestizione (a inizio turno) e svestizione (fine turno) degli indumenti di lavoro.

Il giudice di primo grado ha accolto le richieste di n. 48 lavoratori (cause reg. n. 844/2020, 1036/2021 e 146/2022), riconoscendo il diritto degli stessi a percepire la retribuzione per

[2] Il precedente piano finanziario, approvato nel 2003, aveva stimato in euro 752.861 i costi per il ripristino finale della discarica e in euro 173.000 i costi per la gestione post-operativa decennale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

lavoro straordinario per il periodo intercorrente tra il novembre 2009[3] e marzo 2018[4]. Sono in pendenza di giudizio i ricorsi di altri n. 24 lavoratori (reg. n. cause 754/2020, 1031/2021, 1035/2021, 1228/2021). AVA ha impugnato in appello le sentenze sfavorevoli.

Ai fini della redazione del bilancio 2021 i costi riferiti alla causa 844/2020 (riferita a n. 15 lavoratori) sono stati contabilizzati a titolo di costi del personale, avendo la Società già liquidato gli importi riconosciuti dal giudice per effetto di sentenza provvisoriamente esecutiva. Il costo sostenuto, per retribuzioni e oneri sociali, ammonta a 0,239 mln di euro.

Con riferimento agli altri ricorsi, tutti in pendenza di giudizio al 31/12/2021, gli Amministratori hanno stabilito di stanziare un accantonamento al fondo rischi legali e contenziosi, riscontrandone i presupposti per la rilevazione ai sensi dell'OIC n. 31, per l'importo di 0,814 mln di euro.

.

[3] La richiesta dei lavoratori decorre dal 17/07/2007 (termine di prescrizione dei crediti da lavoro) o, se successivo, dall'inizio del rapporto di lavoro. Nel mese di ottobre 2009, in occasione dell'acquisto del ramo di azienda di CIAS scarl da parte di AVA, i lavoratori hanno sottoscritto un atto transattivo per effetto del quale hanno rinunciato ai crediti da retribuzione sorti anteriormente all'ottobre 2009.

[4] Il termine finale corrisponde con l'applicazione del CCNL Utilitalia ai lavoratori del settore raccolta (sino a tale data è stato applicato il CCNL FISE-Assoambiente), il quale espressamente esclude dal pagamento il tempo necessario ad indossare e svestire gli indumenti di lavoro classificati come DPI.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

3. RISULTATI ECONOMICI

3.1 CRITERI DI RAPPRESENTAZIONE

Il Conto Economico, lo Stato Patrimoniale, il Rendiconto Finanziario e i relativi dettagli riportati nella presente relazione sono rappresentati secondo prospetti riclassificati.

Al fine di agevolare la comprensione degli scostamenti tra un esercizio e l'altro, i dati riferiti all'esercizio 2021 sono stati confrontati sistematicamente con quelli dell'esercizio 2020. I dati dell'esercizio 2020 sono stati integrati e/o rettificati, ove necessario a garantire la confrontabilità con l'esercizio 2021.

A seguito dell'introduzione del Metodo Tariffario Rifiuti (MTR), i ricavi sono classificati dando specifica evidenza dei ricavi per servizi rientranti nel perimetro regolato svolti a favore dei Comuni soci: tali ricavi trovano corrispondenza nel Piano Economico Finanziario (PEF). La sotto-ripartizione per area di business è elaborata sulla base dei dati di calcolo del PEF, allo scopo di rappresentare convenzionalmente il contributo di ciascuna attività aziendale al conseguimento dei ricavi regolati. Il valore del PEF, per ciascun Comune, determinato in funzione dei costi rilevati nell'esercizio "n-2", deve comunque essere inteso come valore complessivamente deliberato e determinato in via forfetaria.

In relazione alle altre attività escluse dal perimetro della regolazione, effettuate sia a favore dei Comuni soci che di clienti pubblici e privati, i ricavi sono rappresentati per area di business.

3.2 CONTO ECONOMICO

Si rappresenta di seguito il conto economico riclassificato a valore aggiunto, allo scopo di rappresentare la redditività, mediante indicatori di risultato, aggregati e margini intermedi.

L'esercizio 2021 si chiude con un risultato netto positivo di 1.023.870 euro pari al 3,4% del valore della produzione. Si rinvia per i dettagli alle parti successive della presente relazione.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tabella 1: Conto economico riclassificato

Conto economico riclassificato	Cons 2020		Cons 2021		Var. 2021 su 2020	
	euro	(%)	euro	(%)	Euro	(%)
Ricavi di vendita	27.243.520	98,1%	28.617.032	94,1%	1.373.512	5,0%
Altri ricavi e proventi	533.156	1,9%	1.794.557	5,9%	1.261.401	236,6%
Tot. VdP	**27.776.676**	**100,0%**	**30.411.589**	**100,0%**	**2.634.912**	**9,5%**
Costi della produzione	-11.903.929	-42,9%	-11.732.644	-38,6%	171.286	-1,4%
Valore aggiunto	**15.872.747**	**57,1%**	**18.678.945**	**61,4%**	**2.806.198**	**17,7%**
Costo del personale	-9.094.175	-32,7%	-9.634.629	-31,7%	-540.454	5,9%
Reddito operativo lordo (EBITDA)	**6.778.572**	**24,4%**	**9.044.316**	**29,7%**	**2.265.744**	**33,4%**
Ammortamenti	-5.485.953	-19,8%	-6.024.374	-19,8%	-538.421	9,8%
Accantonamenti	-358.216	-1,3%	-1.372.787	-4,5%	-1.014.571	283,2%
Reddito operativo netto (EBIT)	**934.403**	**3,4%**	**1.647.155**	**5,4%**	**712.752**	**76,3%**
Proventi e oneri finanziari	-354.397	-1,3%	-252.935	-0,8%	101.462	-28,6%
Risultato ante imposte	**580.006**	**2,1%**	**1.394.220**	**4,6%**	**814.214**	**140,4%**
Imposte correnti	-381.755	-1,4%	-650.294	-2,1%	-268.539	70,3%
Imposte differite/anticipate	137.722	0,5%	279.944	0,9%	142.222	103,3%
Risultato netto	**335.974**	**1,2%**	**1.023.870**	**3,4%**	**687.896**	**204,7%**

Indici di bilancio	Cons 2020	Cons 2021
ROE	1,7%	5,2%
ROI	4,5%	7,8%
ROS	3,4%	5,4%

3.3 RICAVI DELLE VENDITE

I ricavi di vendita sono risultati complessivamente pari a 28,617 mln di euro, +5,0% rispetto all'esercizio precedente, e risultano così suddivisi per aree di business:

Tabella 2: Ricavi per area di business

Area di business	Cons 2020	Cons 2021	Var 2021 su 2020	Var 2021 su 2020
	(euro/000)	(euro/000)	(euro/000)	(%)
Servizio integrato RU – MTR	€ 13.650	€ 14.645	€ 995	7,3%
Raccolta e trasporto rifiuti	*€ 7.249*	*€ 7.280*	*€ 31*	*0,4%*
Gestione CCR	*€ 1.675*	*€ 1.809*	*€ 134*	*8,0%*
Recupero e smaltimento	*€ 2.579*	*€ 3.469*	*€ 890*	*34,5%*
Termovalorizzazione	*€ 1.891*	*€ 1.841*	*-€ 49*	*-2,6%*
Gestione discariche	*€ 257*	*€ 285*	*€ 29*	*11,1%*
Rettifica ricavi costo ammortizzato	*€ 0*	*-€ 39*	*-€ 39*	*n.a.*
Raccolta e trasporto rifiuti	€ 770	€ 813	€ 43	5,6%
Recupero e smaltimento	€ 253	€ 283	€ 30	11,9%
Valorizzazione rifiuti recuperabili	€ 1.875	€ 2.188	€ 313	16,7%
Termovalorizzazione	€ 8.009	€ 8.131	€ 122	1,5%
Smaltimento discariche di supporto	€ 623	€ 735	€ 112	18,0%
Cessione energia elettrica	€ 1.257	€ 760	-€ 497	-39,5%
Cessione energia termica	€ 765	€ 1.061	€ 296	38,7%
Gestione discariche	€ 41	€ 0	-€ 41	-100,0%
Totale ricavi	**€ 27.244**	**€ 28.617**	**€ 1.374**	**5,0%**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

I ricavi verso Comuni derivanti dall'applicazione del PEF includono:

- la componente tariffaria di competenza dell'esercizio 2021 (14,376 mln di euro);
- la componente tariffaria di conguaglio degli esercizi 2018 e 2019, limitatamente alle quote incluse nel PEF 2021 (0,308 mln di euro);
- gli effetti derivanti dalla valutazione con il criterio del c.d. "costo ammortizzato" dei crediti verso il Comune di Schio per conguagli su PEF 2020-2021 (-0,039 mln di euro).

3.3.1 RACCOLTA E TRASPORTO RIFIUTI

RACCOLTA STRADALE

AVA è affidataria dei servizi di raccolta e trasporto dei rifiuti urbani e assimilati nei 31 Comuni soci. Nel corso del 2021 AVA ha gestito altri servizi di raccolta rifiuti per soggetti pubblici e privati.

I ricavi dell'area raccolta sono riferiti sia ai servizi di raccolta stradale a favore di Comuni e remunerati nell'ambito del PEF, sia ai proventi per servizi di raccolta svolti a favore di altri clienti, pubblici e privati.

Tabella 3: Ricavi per i servizi di raccolta, trasporto e servizi accessori. La tabella aggrega la quota di ricavi derivanti da applicazione del MTR, per la parte riferita ai servizi di raccolta, e i ricavi per servizi esterni al perimetro della regolazione.

	Cons 2020 (euro)	Cons 2021 (euro)	Var 2021-2020 (euro)	Var 2021-2020 (%)
Servizi a Comuni soci (perimetro regolato)*	7.248.862	7.240.291	-8.571	-0,12%
Servizi extra perimetro regolato (Comuni soci e altri clienti)	769.659	813.043	43.384	5,64%
Totale raccolta	**8.018.521**	**8.053.334**	**34.813**	**0,43%**

** Le rettifiche di ricavo per valutazione di crediti al c.d. "costo ammortizzato" sono state attribuite convenzionalmente ai ricavi dell'area raccolta – perimetro regolato.*

Nel corso del 2021 sono stati complessivamente raccolti e trasportati con mezzi della Società[5] 97.934 ton di rifiuti (+647 ton, +0,7% rispetto al 2020).

Sono stati attuati gli interventi di riorganizzazione dei servizi nei Comuni di Breganze (raccolta umido con contenitori stradali, a partire da agosto), Marano Vicentino e Schio (raccolta secco domiciliare con contenitori da 120 lt, a partire da ottobre).

RACCOLTA CCR

Nel 2021 sono state raccolte tramite CCR 19.803 ton di rifiuti urbani, con un incremento di 1.700 ton (+9,04%) rispetto al 2020. Si evidenzia che nel corso del 2020 si sono verificate chiusure temporanea degli impianti causa emergenza COVID. Le quantità complessivamente raccolte si attestano comunque su valori inferiori (-950 ton, -4,6%) rispetto all'anno 2019.

[5] Per rifiuti raccolti e trasportati con mezzi della Società si intendono i rifiuti raccolti e trasportati a impianti di stoccaggio intermedio o di destino finale, sia i rifiuti trasportati da impianti di stoccaggio intermedi (a valle della raccolta) a impianti di destino finale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tabella 4: Quantità di rifiuti raccolte nei CCR

Tipo rifiuto	Cons 2020 (ton)	Cons 2021 (ton)	Var 2021-2020 (ton)	Var 2021-2020 (%)
Inerti	4.293	4.831	538	12,5%
Verde	4.377	4.584	207	4,7%
Scarti legnosi	3.143	3.571	429	13,6%
Ingombranti	2.747	2.949	203	7,4%
Carta	900	953	53	5,9%
Ferro	1.133	1.227	94	8,3%
RAEE	908	934	26	2,9%
Imballaggi in vetro	209	331	122	58,4%
Altri rifiuti	394	422	29	7,3%
Totale	**18.103**	**19.803**	**1.700**	**9,4%**

La custodia dei centri comunali di raccolta di proprietà di AVA è affidata a cooperative. Le ore di custodia effettuate nel 2021 sono risultate pari a 30.136 (+4.181 ore sul 2020, +13,1%).

I ricavi per i servizi di gestione dei CCR (raccolta e custodia degli impianti) derivano esclusivamente da corrispettivi a Comuni soci e sono risultati nel 2021 pari a 1,809 mln di euro (+0,134 mln di euro, +8,0% rispetto al 2020).

3.3.2 RECUPERO E SMALTIMENTO

RECUPERI E SMALTIMENTI

Le quantità di rifiuto avviate a recupero sono risultate in aumento rispetto all'esercizio 2020 per tutte le principali tipologie di rifiuto.

Tabella 5: Quantità di rifiuti avviati a recupero per le principali filiere di rifiuti

Tipo rifiuto	Cons 2020 (ton)	Cons 2021 (ton)	Var 2021-2020 (ton)	Var 2021-2020 (%)
Umido	11.897	11.898	1	0,0%
Verde	5.494	5.582	88	1,6%
Scarti legnosi	3.187	3.623	437	13,7%
Ingombranti	2.937	3.248	311	10,6%
Spazzamento	2.028	2.333	305	15,1%
RAEE	553	610	58	10,4%
T e/o F	155	162	8	4,9%
Pile	26	25	-0	-0,3%

I ricavi dell'area recupero e smaltimento sono riferiti sia ai servizi a favore di Comuni, remunerati nell'ambito del PEF, sia ai proventi per servizi a favore di altri clienti, pubblici e privati. Trattasi di ricavi per attività di gestione dei rifiuti urbani e speciali (stoccaggio, selezione, trasporto a destino, recupero o smaltimento) effettuata presso impianti diversi dal termovalorizzatore di Schio e dalle discariche di Asiago e Thiene.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tabella 6: Ricavi per i servizi di recupero e smaltimento. La tabella aggrega la quota di ricavi derivanti da applicazione del MTR, per la parte riferita ai servizi di recupero e smaltimento, e i ricavi per servizi esterni al perimetro della regolazione

Recuperi e smaltimenti	Cons 2020 (euro)	Cons 2021 (euro)	Var 2021-2020 (euro)	Var 2021-2020 (%)
Servizi a Comuni soci (perimetro regolato)	2.579.341	3.469.109	889.768	34,50%
Servizi extra perimetro regolato (Comuni soci e altri clienti)	253.302	283.453	30.151	11,90%
Totale recupero e smaltimento	**2.832.643**	**3.752.562**	**919.919**	**32,48%**

VALORIZZAZIONE DEI RIFIUTI DA RACCOLTA DIFFERENZIATA

L'attività si riferisce alla gestione di rifiuti raccolti in modo differenziato (da raccolta stradale e CCR), per i quali, a seguito della cessione ai consorzi di filiera e/o sul libero mercato, è percepito un corrispettivo.

I rifiuti avviati a valorizzazione sono risultati pari a c.ca 27,7 mila ton (+2,7% rispetto al 2020). L'incremento delle quantità è imputabile principalmente alle filiere del legno e del vetro.

Tabella 7: Rifiuti avviati a valorizzazione

Tipo rifiuto	Cons 2020 (ton)	Cons 2021 (ton)	Var 2021-2020 (ton)	Var 2021-2020 (%)
Vetro	7.822	7.993	171	2,2%
Carta	9.130	9.187	56	0,6%
Plastica	0	0	0	n.a.
Acciaio	35	33	-2	-4,9%
Alluminio	0	0	-0	-60,0%
Multimateriale	4.876	4.913	38	0,8%
Ferro	1.245	1.246	1	0,0%
Accumulatori	32	41	10	29,8%
Pile	22	26	4	19,9%
RAEE	540	610	70	12,9%
Olii	46	54	8	17,3%
Legno	3.249	3.623	374	11,5%
Indumenti usati	10	7	-3	-31,6%
Totale	**27.007**	**27.734**	**726**	**2,7%**

Per il 2021 sono state confermate le modalità di valorizzazione dei rifiuti da raccolta differenziata in essere nel 2020, fatta eccezione per la filiera della carta, per la quale, da febbraio 2021 la valorizzazione è effettuata franco impianto di stoccaggio di Schio, via Lago di Molveno, 23, con cessione delle deleghe a favore dell'operatore privato cessionario.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tabella 8: Ricavi da valorizzazione di rifiuti da raccolta differenziata

Tipo rifiuto	Cons 2020 (euro)	Cons 2021 (euro)	Var 2021-2020 (euro)	Var 2021-2020 (%)
Vetro	372.653 €	417.335 €	44.681 €	12,0%
Carta	628.421 €	536.083 €	-92.337 €	-14,7%
Multimateriale, acciaio, alluminio	565.272 €	678.252 €	112.979 €	20,0%
Ferro	138.819 €	367.033 €	228.214 €	164,4%
Accumulatori	15.350 €	21.273 €	5.923 €	38,6%
Pile	7.051 €	6.906 €	-145 €	-2,1%
RAEE	49.427 €	41.163 €	-8.264 €	-16,7%
Olii	9.765 €	16.793 €	7.028 €	72,0%
Legno	12.545 €	1.992 €	-10.554 €	-84,1%
Indumenti usati	0 €	0 €	0 €	n.a.
Altri rifiuti	76.060 €	101.421 €	25.361 €	33,3%
Totale	**1.875.363 €**	**2.188.250 €**	**312.887 €**	**16,7%**

A partire dal 2020 i Comuni compartecipano ai ricavi derivanti dalla valorizzazione dei rifiuti. Tale quota di compartecipazione è stabilita ai sensi del MTR dall'Ente Territorialmente Competente, mediante il coefficiente β_{CONAI} (*sharing*) e viene portata in detrazione dei proventi tariffari del gestore nell'ambito del PEF.

3.3.3 SMALTIMENTO E RECUPERO ENERGETICO

IMPIANTO DI TERMOVALORIZZAZIONE

L'azienda è proprietaria e gestore di un impianto di termovalorizzazione con recupero di energia costituito da tre linee: linea 1 da 72 t/g – linea 2 da 60 t/g – linea 3 da 100 t/g con potere calorifico inferiore pari a 3.500 kcal/kg.

I giorni di funzionamento dell'impianto sono stati n. 308 (media ponderata), con una diminuzione di n. 22 giornate rispetto al 2020.

Tale variazione è imputabile sia alla fermata non programmata della Linea 3 per un guasto a un trasformatore, sia agli interventi programmati per la sostituzione della griglia di Linea 3. Gli interventi di sostituzione della griglia saranno completati nel primo trimestre 2022. Complessivamente la Linea 3 è rimasta in esercizio per 281 giorni (-58 giorni rispetto al 2020).

La quantità media trattata di rifiuti è stata pari a 262 ton/giorno.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tabella 9: Rifiuti in ingresso all'impianto di termovalorizzazione

Tipo rifiuto	Cons 2020 (ton)	Cons 2021 (ton)	Var 2021-2020 (ton)	Var 2021-2020 (%)
RU	**58.063**	**56.959**	**-1.104**	**-1,9%**
Bacino VI1 (Vicenza città, est e basso vicentino)	5.055	10.602	5.548	109,8%
Bacino VI2 (Alto vicentino)	16.368	17.014	646	3,9%
Bacino VI3 (ACA)	10.505	10.843	339	3,2%
Bacino VI4 (Altopiano 7 Comuni)	5.701	5.252	-449	-7,9%
Bacino VI5 – (Etra)	9.130	8.454	-676	-7,4%
Bacino VI5 – (Comuni zona Bassano)	1.840	1.897	57	3,1%
Sesa – Este	8.272	2.027	-6.245	-75,5%
Altri minori	1.193	869	-325	-27,2%
RSA	**21.814**	**19.162**	**-2.652**	**-12,2%**
AIM Vicenza	6.721	6.423	-298	-4,4%
Etra	6.183	2.069	-4.114	-66,5%
Soraris	293	588	295	100,7%
Ingombranti VI2 (191212)	3.308	3.467	159	4,8%
191212 da stoccaggio AVA Molveno	183	282	98	53,5%
RSA da raccolta AVA	1.304	1.638	334	25,6%
F.E. multimateriale VI2	1.361	573	-788	-57,9%
F.E. carta VI2	215	47	-168	-78,0%
Altri	2.246	4.075	1.829	81,4%
RSO	**3.990**	**4.620**	**630**	**15,8%**
Altri rifiuti (cimiteriali, medicinali, ecc.)	**262**	**174**	**-88**	**-33,7%**
Totale complessivo	**84.130**	**80.915**	**-3.214**	**-3,8%**

Tabella 10: Residui di processo dell'impianto di termovalorizzazione

Descrizione	Cons 2020 (ton)	Cons 2021 (ton)	Var 2021-2020 (ton)	Var 2021-2020 (%)
Scorie	14.014	13.446	-569	-4%
Polveri	3.536	3.442	-94	-3%
Fanghi	68	51	-16	-24%
Totale	**17.618**	**16.939**	**-679**	**-3,9%**
Incidenza sul rifiuto trattato	20,9%	20,9%		

Il rifiuto eccedente la capacità di trattamento dell'impianto di termovalorizzazione, durante i periodi di fermata temporanea per manutenzioni, è stato conferito alla discarica di Grumolo delle Abbadesse (VI) ed è riferito alla produzione di clienti diversi dagli Enti soci. Nel corso del 2021 sono state conferite alla discarica 6.153 ton di rifiuto secco residuo (4.858 ton nel 2020).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tabella 11: Ricavi per i servizi di smaltimento e recupero energetico del rifiuto. La tabella aggrega la quota di ricavi derivanti da applicazione del MTR, per la parte riferita ai servizi di termovalorizzazione, e i ricavi per servizi esterni al perimetro della regolazione (termovalorizzatore e discariche di supporto).

	Cons 2020 (euro)	Cons 2021 (euro)	Var 2021-2020 (euro)	Var 2021-2020 (%)
Servizi a Comuni soci (perimetro regolato)	1.890.904	1.841.450	-49.454	-2,62%
Servizi extra perimetro regolato (Comuni soci e altri clienti) - termovalorizzatore	8.008.920	8.130.991	122.071	1,52%
Servizi extra perimetro regolato (Comuni soci e altri clienti) – discariche di supporto	622.995	735.045	112.050	17,99%
Totale ricavo	**10.522.819**	**10.707.486**	**184.667**	**1,75%**

ENERGIA ELETTRICA

La produzione di energia elettrica è risultata pari a 26.953 MWh_e, con una diminuzione di 8.541 MWh_e (-24,1%) rispetto al 2020. Tale variazione è imputabile al minor funzionamento del turbogruppo a servizio della Linea 3 per le ragioni descritte al paragrafo precedente.

La quantità di energia elettrica complessivamente ceduta è pari a 15.138 MWh_e, inferiore rispetto al 2020 per 8.014 MWh_e (-34,6%).

Tabella 12: Quantità di energia elettrica prodotta e ceduta

	Cons 2020 (MWh)	Cons 2021 (MWh)	Var 2021-2020 (MWh)	Var 2021-2020 (%)
Energia prodotta TG1	13.665	16.696	3.031	22,2%
Energia prodotta TG2*	1.643	4.097	2.455	149,4%
Energia prodotta TG3	20.186	6.159	-14.027	-69,5%
Energia prodotta totale	**35.494**	**26.953**	**-8.541**	**-24,1%**
Energia acquistata	68	305	237	348,2%
Energia autoconsumata	12.410	12.121	-289	-2,3%
Energia ceduta	**23.152**	**15.138**	**-8.014**	**-34,6%**

**Turboalternatore dedicato prioritariamente alla produzione di calore per il servizio di teleriscaldamento*

Il ricavo di cessione dell'energia elettrica ammonta a 0,760 mln di euro (-0,497 mln di euro, -39,5% rispetto al 2020). Il ricavo medio è risultato pari a 49,91euro/MWh_e, in riduzione rispetto al 2020 (54,31 euro/MWh_e), per effetto dell'andamento dei prezzi di mercato.

ENERGIA TERMICA

L'azienda gestisce il servizio di teleriscaldamento.

Tabella 13: Quantità di energia termica ceduta

	Cons 2020 (MWh)	Cons 2021 (MWh)	Var 2021-2020 (MWh)	Var 2021-2020 (%)
E.T. riscaldamento	15.052	18.753	3.702	24,6%
E.T. raffrescamento	7.985	7.581	-404	-5,1%
E.T. autoconsumi	469	548	79	16,8%
Energia termica totale	**23.506**	**26.882**	**3.377**	**14,4%**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

L'incremento delle quantità cedute per riscaldamento rispetto al 2020 (+3.702 MWh_t, +24,6%) è imputabile sia a maggiori consumi delle utenze.

I ricavi 2021 ammontano a 1,061 mln di euro, +0,296 mln di euro, +38,7% sul 2020.

GESTIONE DELLE DISCARICHE

Nel 2020 sono stati ultimati i lavori di chiusura della discarica di Asiago Melagon e, nel mese di marzo 2021, sono stati approvati i collaudi tecnico-amministrativo e funzionale.

Dal 2021 sono cessati i conferimenti di rifiuti inerti alla discarica di Thiene e sono stati avviati i lavori di chiusura della discarica.

Tabella 14: Rifiuti smaltiti presso la discarica di Thiene

Origine	Cons 2020 (ton)	Cons 2021 (ton)	Var 2021-2020 (ton)	Var 2021-2020 (%)
Privati	4.177	0	-4.177	-100,0%
Trasferimenti interni	267	0	-267	-100,0%
Comuni /CCR	5.111	0	-5.111	-100,0%
Totale	**9.555**	**0**	**-9.555**	**-100,0%**

Tabella 15: Ricavi per i servizi di gestione delle discariche di Asiago Melagon e Thiene. La tabella aggrega la quota di ricavi derivanti da applicazione del MTR, per la parte riferita ai servizi di gestione discariche, e i ricavi per servizi esterni al perimetro della regolazione

	Cons 2020 (euro)	Cons 2021 (euro)	Var 2021 su 2020 (euro)	Var 2021 su 2020 (%)
Servizi a Comuni soci (perimetro regolato)	256.534	285.056	28.522	11,12%
Servizi extra perimetro regolato (Comuni soci e altri clienti)	40.921	0	-40.921	-100,00%
Totale gestione discariche	**297.455**	**285.056**	**-12.399**	**-4,17%**

I ricavi per la gestione delle discariche, per la quota riferita ai Comuni soci, sono definiti ai sensi del MTR, con il riconoscimento dei costi effettivamente sostenuti per la gestione degli impianti, a prescindere dalla quantità di rifiuti conferiti.

3.4 ALTRI RICAVI

Gli altri ricavi e proventi ammontano complessivamente a 1,795 mln di euro (+1,261 mln di euro rispetto al 2020). Tale importo è articolato come segue:

- 0,611 mln di euro riferiti a proventi vari (+0,275 mln di euro rispetto al 2020), di cui:
  - 0,094 mln di euro per rimborsi, di cui 0,042 mln di euro riferiti a fatture emesse per risarcimento danni su opere pre-esistenti causati dall'appaltatore dei lavori di chiusura della discarica di Asiago Melagon;
  - 0,111 mln di euro per recupero delle accise sui carburanti per autotrasporto;
  - 0,266 mln di euro per sopravvenienze attive, insussistenze del passivo e plusvalenze patrimoniali. In tale valore sono comprese le sopravvenienze attive (0,035 mln di euro) e le insussistenze del passivo (0,078 mln di euro) determinate a seguito della sentenza favorevole ad AVA nella vertenza avente a oggetto la contabilità dei lavori

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

per la realizzazione della Linea 3 dell'impianto di termovalorizzazione e alla successiva transazione (causa Atzwanger);
  - 0,031 mln di euro per crediti d'imposta sull'acquisto di beni strumentali nuovi, riconosciuti ai sensi della Legge n.160/19;
  - 0,070 mln di euro per penali, di cui 0,069 mln di euro applicate all'appaltatore dei lavori di chiusura della discarica di Asiago Melagon;
  - 0,038 mln di euro per contributi in conto esercizio riferibili a crediti di imposta maturati sui costi di sanificazione degli ambienti di lavoro e l'acquisto di DPI (art. 32 del D.L. 25 maggio 2021, n. 73, "Sostegni bis").
- 1,115 mln di euro riferiti a utilizzo di fondi accantonati in esercizi precedenti (+0,976 mln di euro rispetto al 2020). L'utilizzo di fondi è riferito alla chiusura finale della discarica di Asiago Melagon per 0,943 mln di euro e all'utilizzo fondo rischi legali per 0,171 mln di euro, a seguito della chiusura favorevole della vertenza giudiziaria sulla contabilità finale dei lavori di realizzazione della Linea 3 dell'impianto di termovalorizzazione (causa Atzwanger, vedi anche più sotto);
- 0,069 mln di euro riferiti a capitalizzazioni di costi del personale su commesse di investimento (+0,011 mln di euro sul 2020).

3.5 COSTI DELLA PRODUZIONE

3.5.1 COSTI INDUSTRIALI

I costi industriali si riferiscono ai costi per l'acquisto di beni e servizi finalizzati alla produzione dei servizi aziendali, sia per quanto riguarda le attività di raccolta e trasporto sia per quanto riguarda le attività di recupero, smaltimento, gestione degli impianti aziendali (termovalorizzazione e discariche) e del teleriscaldamento.

I costi industriali sono risultati pari a 10,699 mln di euro, incidono per il 35,2% del valore della produzione e sono diminuiti di 0,177 mln di euro (-1,6%) rispetto al 2020.

Tabella 16: Costi operativi destinati ad attività industriali

	Cons 2020 (euro)	Cons 2021 (euro)	Var 2021 su 2020 (euro)	Var 2021 su 2020 (%)
Acquisto carburante/lubrificanti	€ 970.637	€ 1.131.002	€ 160.365	16,5%
Assicurazioni veicoli	€ 66.391	€ 71.095	€ 4.704	7,1%
Manutenzioni veicoli	€ 709.415	€ 624.543	-€ 84.872	-12,0%
Servizi di trasporto, recupero e smaltimento	€ 5.164.705	€ 4.939.271	-€ 225.434	-4,4%
Chemicals	€ 621.978	€ 614.947	-€ 7.031	-1,1%
Manutenzione impianti e macchinari	€ 1.091.786	€ 920.621	-€ 171.165	-15,7%
Servizi di custodia CCR	€ 471.359	€ 544.151	€ 72.792	15,4%
Sicurezza e DPI	€ 140.017	€ 169.713	€ 29.696	21,2%
Assicurazioni attività industriali	€ 244.340	€ 262.287	€ 17.947	7,3%
Altri costi industriali	€ 1.395.616	€ 1.421.234	€ 25.618	1,8%
Costi industriali	**€ 10.876.244**	**€ 10.698.865**	**-€ 177.379**	**-1,6%**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

I costi per carburanti e lubrificanti si riferiscono all'acquisto di carburante per autotrazione dei veicoli adibiti ai servizi di raccolta e di combustibile per il riscaldamento dei forni dell'impianto di termovalorizzazione. I costi sono risultati superiori rispetto al 2020 (+0,160 mln di euro, +16,5%). Le variazioni in aumento sono attribuibili principalmente ai maggiori costi per acquisto di combustibili per i veicoli di raccolta (+0,164 mln di euro).

I costi per la manutenzione dei veicoli aziendali si riferiscono ai servizi di manutenzione effettuati presso officine di terzi e non includono i costi (personale e ammortamenti) per la manutenzione effettuata nell'officina interna.

I servizi di trasporto, recupero e smaltimento (4,939 mln di euro, -0225 mln di euro, -4,4% sul 2020) si riferiscono a:

- costi per i servizi di trasporto di rifiuti: 0,144 mln di euro (-0,241 mln di euro sul 2020), per effetto di internalizzazione di servizi di trasporto;
- smaltimento dei percolati di discarica: 0,138 mln di euro (-0,055 mln di euro sul 2020);
- costi di recupero e smaltimento presso impianti terzi dei rifiuti raccolti da AVA, pari a 2,231 mln di euro (+0,345 mln di euro sul 2020): nella voce sono comprese le spese per il recupero del rifiuto organico (1,084 mln di euro, +0,155 mln di euro sul 2020). Le variazioni sono imputabili sia a maggiori quantità, sia a un incremento registrato nei prezzi di recupero e smaltimento degli impianti di destino;
- costi per lo smaltimento di rifiuti presso le discariche di supporto (Grumolo delle Abbadesse), riferiti a rifiuti diversi da quelli prodotti dagli Enti soci: 0,736 mln di euro, -0,117 mln di euro sul 2020. Il relativo onere è coperto da un corrispondente ricavo per servizi prestati ai clienti;
- smaltimento dei residui di trattamento degli impianti: 1,640 mln di euro (-0,124 mln di euro sul 2020): la variazione dei costi è imputabile alla diminuzione delle quantità di rifiuti trattati presso l'impianto di termovalorizzazione;
- servizi di selezione dei rifiuti, pari a 0,051 mln di euro (-0,268 mln di euro sul 2020): la diminuzione è conseguente al cambio delle modalità di valorizzazione della carta da raccolta differenziata, in quanto, a partire dal mese di febbraio 2021 la valorizzazione della stessa è effettuata franco impianto di stoccaggio, con costi di selezione a carico dell'acquirente.

I costi per manutenzione di impianti e macchinari si riferiscono alla manutenzione degli impianti aziendali (termovalorizzatore, impianto di stoccaggio e selezione, CCR e discariche).

I costi per servizi di custodia CCR si riferiscono ai servizi di gestione e guardiania dei CCR, appaltati da AVA. I maggiori costi rispetto al 2020 (+0,073 mln di euro) sono conseguenti all'incremento delle ore di apertura, in considerazione del fatto che nel 2020 vi sono state chiusure temporanee dei CCR a causa dell'emergenza da COVID-19.

I costi per forniture e servizi attinenti alla sicurezza sono risultati pari a 0,170 mln di euro (+0,030 mln di euro, +21,2% sul 2020). Anche nel 2021 AVA ha sostenuto a costi straordinari per misure di sanificazione, prevenzione e sicurezza sul lavoro conseguenti alla pandemia.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La voce “Altri costi industriali”, pari a 1,421 mln di euro (+0,026 mln di euro sul 2020, +1,8%), raggruppa costi eterogenei e comprende, tra i più significativi:

- acquisto di sacchi e attrezzature per la raccolta dei rifiuti per attività aziendali e per conto di Comuni soci: 0,046 mln di euro, -0,091 mln di euro sul 2020. La riduzione di tali spese è imputabile, in particolare, alla decisione del Comune di Schio di sospendere le consegne di sacchi per le raccolte domiciliari;
- acquisto di materiali di consumo: 0,168 mln di euro, +0,041 mln di euro sul 2020;
- servizi industriali (lavaggio campane, pulizia caditoie, accompagnamenti a CCR e custodia container): 0,180 mln di euro, -0,189 mln di euro sul 2020, per effetto della internalizzazione di alcune attività;
- analisi periodiche: 0,126 mln di euro, +0,007 mln di euro sul 2020;
- acquisti di energia elettrica: 0,207 mln di euro, +0,105 mln di euro sul 2020, per effetto delle fermate prolungate della Linea 3 dell’impianto di termovalorizzazione;
- fornitura di acqua civile e industriale e servizi di fognatura e depurazione: 0,194 mln di euro, +0,010 mln di euro sul 2020;
- acquisto di gas metano: 0,092 mln di euro, +0,081 mln di euro sul 2020, conseguenti all’utilizzi di caldaie di integrazione a servizio del teleriscaldamento, impiegato durante la fermata programmata per la sostituzione della griglia della Liea 3 dell’impianto di termovalorizzazione;
- fitti passivi e noleggi: 0,117 mln di euro, +0,047 mln di euro sul 2020. I maggiori costi sono imputabili al noleggio del trasformatore a servizio della Linea 3 dell’impianto di termovalorizzazione, nel periodo di fermata straordinaria per rottura del trasformatore;
- U.T.I.F.: 0,102 mln di euro (in linea con il 2020).

3.5.2 COSTI COMMERCIALI

I costi commerciali si riferiscono ai costi per l’acquisto di beni e servizi finalizzati alla commercializzazione delle attività aziendali, ammontano a 0,034 mln di euro, -0,020 mln di euro sul 2020.

Tabella 17: Costi operativi destinati ad attività commerciali

	Con 2020 (euro)	Cons 2021 (euro)	Var 2021 su 2020 (euro)	Var 2021 su 2020 (%)
Costi di pubblicità	€ 46.823	€ 20.805	-€ 26.017	-55,6%
Altri costi commerciali	€ 6.860	€ 12.863	€ 6.003	87,5%
Costi commerciali	**€ 53.683**	**€ 33.668**	**-€ 20.014**	**-37,3%**

3.5.3 COSTI GENERALI

I costi generali si riferiscono ai costi per l’acquisto di beni e servizi per il funzionamento della struttura centrale della società. Comprendono i costi per assicurazioni generali, telefonia, contratti di assistenza, servizi professionali, compensi degli amministratori. Sono risultati pari a 1,000 mln di euro (+0,026 mln di euro, +2,7% sul 2020).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tabella 18: Costi operativi generali

	Con 2020 (euro)	Cons 2021 (euro)	Var 2021 su 2020 (euro)	Var 2021 su 2020 (%)
Assicurazioni generali	€ 36.325	€ 48.725	€ 12.399	34,1%
Manutenzioni generali	€ 63.541	€ 73.326	€ 9.785	15,4%
Consulenze generali	€ 202.276	€ 219.814	€ 17.538	8,7%
Spese telefoniche	€ 52.829	€ 46.474	-€ 6.355	-12,0%
Altri costi generali	€ 555.441	€ 537.960	-€ 17.481	-3,1%
Compensi Organi sociali	€ 63.590	€ 73.812	€ 10.222	16,1%
Costi generali	**€ 974.003**	**€ 1.000.111**	**€ 26.108**	**2,7%**

La voce "Consulenze generali" è risultata pari a 0,220 mln di euro è riferita a incarichi professionali in ambito fiscale, legale (compreso il contenzioso giudiziale ed extra-giudiziale), giuslavoristico, organizzativo, assicurativo, qualità ambiente e sicurezza.

La voce "Altri costi generali", pari a 0,538 mln di euro (-0,017 mln di euro sul 2020), raggruppa costi eterogenei relativi a spese di struttura centrale e comprende, tra le più significative:

- spese per pulizia impianti e uffici: 0,114 mln di euro, +0,023 mln di euro rispetto al 2020;
- servizi di elaborazione paghe: 0,045 mln di euro, +0,007 mln di euro sul 2020;
- contributi associativi: 0,048 mln di euro, in linea con il 2020;
- servizio sostitutivo mensa: 0,068 mln di euro, +0,017 mln di euro sul 2020;
- aggiornamento e formazione del personale: 0,040 mln di euro, -0,002 mln di euro sul 2020;
- altri costi pari a 0,224 mln di euro, -0,062 mln di euro sul 2020.

3.5.4 PERSONALE

AVA applica il CCNL Utilitalia per tutto il personale non dirigente. In data 09/12/2021 è stato sottoscritto un accordo di rinnovo del CCNL scaduto il 30/06/2019. Il perfezionamento del nuovo CCNL di settore avverrà nel corso del 2022. Nelle more della definizione del nuovo contratto, nel 2022 è stata corrisposta una indennità una tantum a titolo di vacanza contrattuale per il periodo 2019-2021. I relativi oneri sono stati considerati come costi di competenza dell'esercizio 2021.

In data 23/11/2020 è stato definito l'accordo sul premio di risultato aziendale, valido per il triennio 2020-2022.

Ai Dirigenti è applicato il CCNL Dirigenti delle Imprese di Servizi Pubblici Locali, rinnovato in data 16/10/2019.

L'organico alla data del 31/12/2021 è pari a complessive n. 185 unità dipendenti, (+2 unità rispetto al 31/12/2020). E' presente n. 1 contratto di lavoro interinale a tempo determinato (n. 3 al 31/12/2020).

Il costo complessivo del personale è risultato pari a 9,635 mln di euro (+0,540 mln di euro, +5,9% sul 2020). L'incidenza del costo del lavoro sul valore della produzione è pari al 31,7% (32,7% nel 2020).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Il costo del personale include 0,239 mln di euro, sostenuti a titolo di costi straordinari per retribuzioni e oneri sociali, a seguito della sentenza esecutiva del Tribunale di Vicenza (causa 844/2020) avente per oggetto il c.d. "tempo tuta". Si rinvia al par. 2.5 per maggiori dettagli.

Gli oneri relativi agli altri contenziosi sul medesimo oggetto sono stanziati tra gli accantonamenti ai fondi rischi.

3.5.5 AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

I costi di ammortamento si riferiscono ai cespiti in essere al 31/12/2020 e agli investimenti entrati in funzione nel corso dell'esercizio 2021.

Il loro valore complessivo è pari a 6,024 mln di euro, con un incremento di 0,538 mln di euro (+9,8%) rispetto al 2020. Il valore degli ammortamenti, considerati al netto dell'utilizzo del fondo per gli interventi di ripristino finale della discarica di Asiago Melagon (l'utilizzo del fondo neutralizza i costi), risulta pari a 5,081 mln di euro (-0,284 mln di euro sul 2020).

Gli accantonamenti ammontano a 1,373 mln di euro (+1,015 mln di euro sul 2020) e sono riferiti a:

- accantonamenti ordinari al fondo svalutazione crediti per 0,033 mln di euro;
- accantonamenti specifici, per 0,133 mln di euro, a rischi su crediti nei confronti del cliente Futura s.r.l., per servizi di smaltimento rifiuti presso il termovalorizzatore e di valorizzazione della frazione multimateriale;
- accantonamenti specifici, per 0,120 mln di euro, a rischi su crediti nei confronti del fornitore Bianchi s.r.l., riferiti a fatture per penali e rimborsi di danni alle opere pre-esistenti, emesse a seguito del collaudo dei lavori di chiusura della discarica di Asiago Melagon. L'appaltatore non ha riconosciuto gli importi addebitati da AVA a seguito del collaudo e ha instaurato avanti al Tribunale civile di Vicenza un contenzioso per il riconoscimento di riserve sulla contabilità finale dei lavori;
- accantonamenti al fondo post mortem della discarica di Asiago Melagon, per l'importo di 0,114 mln di euro, per allineamento del fondo oneri futuri alla liquidità disponibile sul conto corrente bancario vincolato (vedi par. 2.4.1);
- accantonamenti al fondo di smantellamento dell'impianto di termovalorizzazione di Schio per 0,153 mln di euro, per il *decommissioning* dell'impianto[6];
- accantonamenti al fondo rischi legali per complessivi 0,814 mln di euro, riferiti ai contenziosi, instaurati da dipendenti per il riconoscimento del c.d. "tempo tura"; si rinvia al par. 2.5 per maggiori dettagli.

[6] I costi di smantellamento dell'impianto (*decommissioning*) sono stati determinati in euro 4.595.000, al netto degli introiti ricavabili dalla vendita dei materiali ferrosi. Tale valore non considera i costi per lo smantellamento degli edifici civili a uso uffici, né i costi per lo smantellamento delle reti e dei sottoservizi interrati sul sito di Schio, via Lago di Pusiano, 4. Tali valori potranno essere inclusi tra i costi di *decommissioning* in sede di successivo aggiornamento del Piano. L'Assemblea dei Soci, il 06/04/2021, ha approvato il Piano di smantellamento dell'impianto di termovalorizzazione, stabilendo altresì che gli accantonamenti della somma necessaria al *decommissioning* dovranno essere effettuati in 30 anni a partire dal 2021.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

3.5.6 GESTIONE FINANZIARIA

Gli oneri finanziari ammontano a 0,253 mln di euro (-0,134 mln di euro rispetto al 2020, -34,7%) e sono riferiti per 0,223 mln di euro a interessi passivi su mutui chirografari e su contratti derivati (0,354 mln di euro nel 2020) e per 0,030 mln di euro a oneri finanziari su anticipazioni a breve termine e costi per fideiussioni (0,034 mln di euro nel 2020).

Il costo medio dell'indebitamento bancario è risultato pari al 4,49% su base annua, riferito agli oneri finanziari per mutui a tasso variabile e per derivati a copertura del rischio tasso (5,78% nel 2020). Il quoziente tra margine operativo lordo e oneri finanziari totali è risultato pari a 35,7 (17,5 nel 2020).

3.5.7 IMPOSTE

Le imposte sul reddito d'esercizio sono state determinate tenendo conto delle aliquote vigenti. La loro incidenza sul risultato ante imposte è del 26,6% (42,0% nel 2020).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

4. SITUAZIONE PATRIMONIALE

Si rappresenta di seguito lo stato patrimoniale al 31/12/2021 riclassificato per fonti/impieghi. Lo stesso è confrontato con lo stato patrimoniale al 31/12/2020, riclassificato con i medesimi criteri.

Tabella 19: Stato patrimoniale riclassificato per fonti e impieghi

STATO PATRIMONIALE	31/12/2020		31/12/2021		Var 2021 su 2020	
	euro/000	% su CIN	euro/000	% su CIN	euro/000	%
IMPIEGHI:						
Crediti commerciali	4.620	22,6%	5.705	26,4%	1.085	23,5%
Debiti commerciali	-6.235	-30,5%	-6.084	-28,1%	151	-2,4%
Debiti vs. soci c/dividendi	-500	-2,4%	-119	-0,5%	381	-76,3%
Rimanenze di magazzino	987	4,8%	988	4,6%	1	0,1%
Altre attività (passività) a breve	193	0,9%	-85	-0,4%	-277	-144,0%
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	**-935**	**-4,6%**	**405**	**1,9%**	**1.341**	**-143,3%**
Immobilizzazioni materiali e immateriali	27.022	132,3%	26.702	123,5%	-320	-1,2%
Immobilizzazioni finanziarie	21	0,1%	21	0,1%	0	0,0%
Fondo TFR e previdenziali	-1.295	-6,3%	-1.195	-5,5%	100	-7,7%
Fondo rischi ed altri	-4.076	-20,0%	-4.043	-18,7%	33	-0,8%
Strumenti finanziari derivati passivi	-29	-0,1%	-3	0,0%	26	-89,2%
Altre attività (passività) non onerose	-269	-1,3%	-269	-1,2%	0	0,0%
Fondo imposte differite	-13	-0,1%	-3	0,0%	10	-77,2%
CAPITALE IMMOBILIZZATO	**21.361**	**104,6%**	**21.210**	**98,1%**	**-151**	**-0,7%**
CAPITALE INVESTITO NETTO	**20.425**	**100,0%**	**21.615**	**100,0%**	**1.190**	**5,8%**
FONTI:						
Capitale sociale	3.526	17,3%	3.526	16,3%	0	0,0%
Utili	336	1,6%	1.024	4,7%	688	204,7%
Riserve	15.375	75,3%	15.711	72,7%	336	2,2%
Riserva copertura flussi finanziari attesi	-22	-0,1%	-2	0,0%	20	-89,2%
PATRIMONIO NETTO	**19.215**	**94,1%**	**20.259**	**93,7%**	**1.044**	**5,4%**
Debiti (crediti) vs. banche	4.551	22,3%	4.639	21,5%	87	1,9%
Titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0,0%	0	0,0%	0	n.a.
Depositi bancari vincolati	-2.160	-10,6%	-2.125	-9,8%	35	-1,6%
Disponibilità	-1.182	-5,8%	-1.158	-5,4%	24	-2,0%
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	**1.210**	**5,9%**	**1.356**	**6,3%**	**146**	**12,1%**
TOTALE FONTI	**20.425**	**100,0%**	**21.615**	**100,0%**	**1.190**	**5,8%**
INDICI:						
PN/CIN	94,1%		93,7%			
PFN/CIN	5,9%		6,3%			

4.1 CAPITALE CIRCOLANTE NETTO

Il valore dei crediti commerciali al 31/12/2021 è pari a 5,705 mln di euro, +1,085 mln di euro sul 2020 (+23,5%). I crediti commerciali comprendono i crediti per fatture da emettere (0,609 mln di euro) nei confronti del Comune di Schio a titolo di conguagli su PEF 2020 e 2021.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Il valore dei debiti commerciali al 31/12/2021 è pari a 6,084 mln di euro, con una diminuzione di 0,151 mln di euro rispetto al 31/12/2020 (-2,4%).

I debiti verso Soci, pari a 0,119 mln di euro, sono riferiti alla rata di saldo dei dividendi deliberati a valere sul Bilancio dell'esercizio 2019.

Le rimanenze di magazzino al 31/12/2021 sono pari a 0,988 mln di euro, in linea con il saldo al 31/12/2020.

Il saldo tra altre attività e passività a breve passa da +0,193 mln di euro al 31/12/2020 a -0,085 mln di euro al 31/12/2021, con una diminuzione di 0,277 mln di euro.

Complessivamente il Capitale Circolante Netto al 31/12/2021 risulta pari a 0,405 mln di euro, con un incremento di 1,341 mln di euro rispetto al 31/12/2020.

4.2 CAPITALE IMMOBILIZZATO NETTO

Le immobilizzazioni materiali e immateriali passano da 27,022 mln di euro al 31/12/2020 a 26,702 mln di euro al 31/12/2021, con una variazione negativa di 0,320 mln di euro (-1,2%).

Nel 2021 sono stati realizzati investimenti per 5,752 mln di euro (5,575 mln di euro nel 2020) e comprendono tra i più significativi:

- Raccolta stradale: acquisto di veicoli per la raccolta rifiuti; acquisto di campane, cassonetti e attrezzature per servizi di raccolta nei Comuni soci e nei centri comunali di raccolta;
- Centri Comunali di Raccolta: progettazione dei nuovi CCR a servizio dei Comuni di Marano Vicentino, Thiene e Chiuppano-Piovene R.;
- Recupero: interventi di manutenzione straordinaria su fabbricati presso l'impianto di via Lago di Molveno;
- Termovalorizzatore: fornitura e posa della nuova griglia della Linea 3 (lavori in corso al 31/12/2021), nuovo sistema di controllo della Linea 3, rifacimento dei refrattari dei forni delle tre linee e ulteriori interventi di manutenzione straordinaria e incrementativa dell'impianto;
- Teleriscaldamento: estensione della rete di teleriscaldamento nella zona industriale est di Schio;
- Altri interventi: realizzazione dell'impianto di controllo accessi dei siti di Schio, via Lago di Pusiano e via Lago di Molveno;

Il valore dei fondi rischi e oneri al 31/12/2021 è pari a 4,043 mln di euro (4,076 mln di euro al 31/12/2020) e comprende gli accantonamenti per gli interventi di ripristino finale e la gestione post mortem delle discariche di Asiago-Melagon e Thiene (2,856 mln di euro, con una riduzione di 0,830 rispetto al 31/12/2020), il fondo per interventi sulla sicurezza (0,124 mln di euro), il fondo rischi contenziosi e legale (0,893 mln di euro, incrementato di 0,643 mln di euro rispetto al 31/12/2020), il fondo regolazione premi assicurativi (0,017 mln di euro), il fondo oneri futuri per lo smantellamento dell'impianto di termovalorizzazione (0,153 mln di euro, non presente nel 2020).

Il *fair value* al 31/12/2021 dei contratti derivati stipulati a copertura del rischio tasso su mutui a tasso variabile risulta negativo per -0,003 mln di euro (-0,029 mln di euro al

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

31/12/2020). Tale valore è stato iscritto come fondo rischi derivanti da flussi finanziari passivi, avente come contropartita la costituzione di una riserva di patrimonio netto (negativa) per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi, di importo pari al fondo rischi al netto dell'effetto della fiscalità differita. Gli strumenti derivati di copertura sono stati valutati come efficaci ai sensi dell'OIC n. 32.

Il capitale immobilizzato al 31/12/2021 è pari a 21,210 mln di euro (-0,151 mln di euro rispetto al 31/12/2020) e rappresenta il 98,1% del capitale netto investito (104,6% al 31/12/2020).

4.3 POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

La posizione finanziaria netta (PFN) comprende i debiti finanziari della società, al netto degli investimenti in titoli, dei depositi vincolati e delle disponibilità liquide. La PFN passa da un saldo netto (debiti meno disponibilità) pari 1,210 mln di euro al 31/12/2020 a 1,356 mln di euro al 31/12/2021, con un incremento pari a +0,146 mln di euro.

Il capitale investito netto al 31/12/2021, pari a 21,615 mln di euro (20,425 mln di euro al 31/12/2020), è finanziato per il 93,7% con mezzi propri e per il restante 6,3% con finanziamenti bancari.

Il valore residuo in linea capitale dei mutui contratti per investimenti è riepilogato nella seguente tabella:

Tabella 20: Valore residuo in linea capitale dei mutui

	Valore residuo 31/12/2020 (euro)	Valore residuo 31/12/2021 (euro)	Var 2021-2020 (euro)	Var 2021-2020 (%)
Mutui CC.DD.PP.	€ 2.804.765	€ 1.622.055	-€ 1.182.709	-42,2%
Mutui TLR	€ 669.712	€ 0	-€ 669.712	-100,0%
Mutuo Linea 1	€ 1.076.923	€ 0	-€ 1.076.923	-100,0%
Unicredit 2021	€ 0	€ 2.016.667	€ 2.016.667	n.a.
BVR 2021	€ 0	€ 1.000.000	€ 1.000.000	n.a.
Totale debiti finanziari	**€ 4.551.400**	**€ 4.638.722**	**€ 87.322**	**1,9%**

I contratti di mutuo verso CC.DD.PP. sono stipulati a tasso fisso.

Nel primo semestre 2021 AVA ha effettuato con Unicredit un'operazione di ristrutturazione del debito esistente, per effetto della quale:

- sono stati estinti anticipatamente n. 3 mutui chirografari in essere, con capitale residuo alla data di euro 1.447.830:
  1. Unicredit TLR fondi BEI (2012), 2,6 mln di euro, capitale residuo 487.500 euro;
  2. Unicredit TLR fondi banca (2012), 1,6 mln di euro, capitale residuo 152.637 euro;
  3. Unicredit Linea 1 (2013), 7,0 mln di euro, capitale residuo 807.692 euro.
- sono stati estinti anticipatamente i contratti IRS a copertura del rischio tasso, con pagamento del Mark to Market alla data dell'operazione (euro -22.451);
- è stato erogato un nuovo finanziamento per l'importo di euro 2.200.000 e durata n. 6 anni. Il finanziamento è assistito da garanzia dello Stato concessa mediante il Fondo Centrale di Garanzia PMI (art. 13 del D.L. 08/04/2020 n. 23);

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- è stato stipulato nuovo contratto di copertura del rischio tasso abbinata al finanziamento per nozionale e durata.

L'operazione ha consentito di ridurre il costo del finanziamento dal 4,96% annuo al 1,60% (compreso costo delle coperture) e ottenere un maggior flusso di liquidità nel 2021 pari a c.ca 0,940 mln di euro.

Nel mese di novembre è stato inoltre concluso con l'istituto BVR (Banche Venete Riunite) un nuovo contratto di finanziamento chirografario a supporto delle esigenze di liquidità e investimento per un importo complessivo di 4,5 mln di euro. Il finanziamento è stipulato a tasso fisso (ISC 1,55%), con rimborso in 10 anni. Al 31/12/2021 il finanziamento è erogato per 1,0 mln di euro. Il residuo sarà erogato nel 2022.

Le disponibilità liquide della Società al 31/12/2021 ammontano complessivamente a 3,283 mln di euro e sono costituite da:

- 2,125 mln di euro di liquidità vincolata per la gestione post mortem della discarica di Asiago Melagon;
- 1,158 mln di euro riferiti al saldo dei conti correnti e denaro in cassa.

Al 31/12/2021 non sussiste esposizione bancaria a breve termine per il finanziamento del capitale circolante.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

5. GESTIONE FINANZIARIA

Si rappresenta di seguito il Rendiconto finanziario di liquidità 2021, raffrontato ai fini comparativi con i dati dell'esercizio 2020 Il rendiconto finanziario è stato redatto utilizzando il metodo c.d. "indiretto" (flussi determinati mediante rettifica dell'utile netto).

Tabella 21: Rendiconto finanziario di liquidità

	Cons 2020	Cons 2021	Var 2021 su 2020	
	(euro/000)	(euro/000)	(euro/000)	(%)
SITUAZIONE DI CASSA INIZIALE*	**€ 3.421**	**€ 1.182**	**-€ 2.240**	**-65,5%**
FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA:				
Utile d'esercizio	€ 336	€ 1.024	€ 688	204,7%
Gestione finanziaria	€ 354	€ 253	-€ 101	-28,6%
Ammortamenti	€ 5.486	€ 6.024	€ 538	9,8%
Altri flussi operativi	€ 1.026	-€ 1.109	-€ 2.135	-208,1%
Totale flussi derivanti dall'attività operativa	**€ 7.202**	**€ 6.192**	**-€ 1.010**	**-14,0%**
FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO:				
(Incremento)/Decremento investimenti	-€ 5.451	-€ 5.704	-€ 253	4,6%
Totale flussi derivanti dall'attività di investimento	**-€ 5.451**	**-€ 5.704**	**-€ 253**	**4,6%**
FLUSSO DI CASSA OPERATIVO	**€ 1.752**	**€ 488**	**-€ 1.264**	**-72,1%**
FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:				
Variazione titoli e depositi di liquidità vincolata	€ 0	€ 35	€ 35	16630,6%
Proventi finanziari	€ 33	€ 0	-€ 33	-99,8%
Erogazione finanziamenti da banche	€ 0	€ 3.200	€ 3.200	n.a.
Variazioni di patrimonio netto	€ 0	€ 0	€ 0	n.a.
Totale flussi derivanti dall'attività di finanziamento	**€ 33**	**€ 3.235**	**€ 3.202**	**9642,8%**
FLUSSO DI CASSA A SERVIZIO DEL DEBITO	**€ 1.785**	**€ 3.723**	**€ 1.938**	**108,6%**
SERVIZIO DEL DEBITO:				
Finanziamenti bancari:				
Rimborso finanziamento	-€ 2.637	-€ 3.113	-€ 475	18,0%
Oneri finanziari	-€ 387	-€ 253	€ 134	-34,7%
Totale servizio del debito	**-€ 3.025**	**-€ 3.366**	**-€ 341**	**11,3%**
FLUSSO DI CASSA NETTO	**-€ 1.240**	**€ 357**	**€ 1.597**	**-128,8%**
FLUSSI A SERVIZIO DEGLI AZIONISTI:				
Rimborso cap. e riserve	€ 0	€ 0	€ 0	n.a.
Pagamento dividendi	-€ 1.000	-€ 381	€ 619	-61,9%
Flussi a servizio degli azionisti	**-€ 1.000**	**-€ 381**	**€ 619**	**-61,9%**
FLUSSO DI CASSA TOTALE	**-€ 2.240**	**-€ 24**	**€ 2.216**	**-98,9%**
SITUAZIONE DI CASSA FINALE*	**€ 1.182**	**€ 1.158**	**-€ 24**	**-2,0%**

** Rappresenta le disponibilità di cassa e conto corrente bancario non vincolati*

L'autofinanziamento generato nell'esercizio 2021 (flussi derivanti dall'attività operativa) ammonta a 6,192 mln di euro (7,202 mln di euro nel 2020), con un'incidenza pari al 20,4% sul valore della produzione. I flussi di cassa operativi risultano inferiori rispetto al 2020 (-1,010 mln di euro), principalmente in ragione dell'incremento del capitale circolante, che ha generato flussi negativi per 0,959 mln di euro nel 2021.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La realizzazione degli investimenti ha comportato un assorbimento di liquidità per 5,704 mln di euro (18,8% del valore della produzione), +0,253 mln di euro rispetto al 2020. Il flusso di cassa operativo è risultato pari a +0,488 mln di euro (-1,264 mln di euro rispetto al 2020): la liquidità generata nell'esercizio e quella disponibile da esercizi precedenti hanno consentito la realizzazione degli investimenti senza il ricorso a nuovo indebitamento con gli istituti di credito.

Il servizio del debito ha comportato esborsi finanziari complessivi per 3,366 mln di euro (3,025 mln di euro nel 2020), di cui 3,113 mln di euro per il rimborso di finanziamenti in linea capitale e 0,253 mln di euro per oneri finanziari. Il servizio del debito è stato sostenuto mediante le operazioni di ristrutturazione del debito esistente e di attivazione di nuove linee di finanziamento effettuate nel corso del 2021.

I flussi finanziari a servizio degli azionisti sono relativi al pagamento di dividendi dell'esercizio 2019 e sono risultati pari 0,381 mln di euro (1,3% del valore della produzione).

Il flusso di cassa totale generato nell'esercizio, dopo il pagamento dei dividendi agli azionisti, è risultato pari a -0,024 mln di euro (0,1% del valore della produzione).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

6. GESTIONE DEI RISCHI

I rischi di seguito illustrati interessano potenzialmente uno o più settori nei quali AVA è attiva.

6.1 RISCHI AMBIENTALI E DI PROCESSO

Autorizzazioni:

- **Impianto di termovalorizzazione di Schio**, via Lago di Pusiano, 4: Autorizzazione Integrata Ambientale regionale rilasciata con Decreto del Segretario Regionale per l'Ambiente n. 158 del 14/06/2019, con durata sino al 13/06/2035. L'impianto è autorizzato all'incenerimento di rifiuti urbani, speciali e sanitari (operazioni D10 e R1);
- **Discarica per rifiuti urbani di Asiago**, loc. Malga Melagon: Autorizzazione Integrata Ambientale provinciale rilasciata con Decreto del Dirigente del Settore Ambiente della Provincia di Vicenza n. 6 del 24/06/2014 con durata sino al 24/06/2026. I lavori di ripristino finale sono stati completati e collaudati (03/03/2021). L'avvio della gestione post-operativa dovrà essere autorizzato dalla Provincia di Vicenza a esito del collaudo funzionale delle opere;
- **Discarica per rifiuti inerti di Thiene**, loc. Quattro Strade: Autorizzazione provinciale rilasciata con Decreto del Dirigente del Settore Ambiente della Provincia di Vicenza n. 942 del 27/06/2019. Il provvedimento autorizza AVA all'esercizio della fase di chiusura della discarica come da progetto approvato dalla CTPA n. 03/0619. I lavori di invaso e realizzazione del capping dovranno concludersi entro il 31/12/2022. Il periodo di gestione post-operativa è fissato in dieci anni.
  Dal 2021 sono cessati i conferimenti di rifiuti e avviati i lavori di chiusura della discarica.
- **Impianto di stoccaggio di Schio, via Lago di Molveno, 23:** Autorizzazione provinciale rilasciata con Decreto del Dirigente del Settore Ambiente della Provincia di Vicenza n. 1361 del 17/09/2019 con durata sino al 31/08/2029. L'impianto è autorizzato alle operazioni di messa in riserva (R13), deposito preliminare (D15), selezione, cernita e riduzione volumetrica mediante triturazione (R12) e ricondizionamento (D14);
- **Albo Nazionale Gestori Ambientali:** la Società è iscritta all'Albo al nr. VE022377 nelle categorie 1 classe B (trasporto rifiuti urbani, scadenza 27/06/2024), 2 bis (trasporto di cose in conto proprio, scadenza 26/12/2030), 4 classe C (trasporto di rifiuti speciali non pericolosi, scadenza 27/06/2024), 5 classe F (trasporto di rifiuti speciali pericolosi, scadenza 27/06/2024), 8 classe F (intermediazione, scadenza 12/11/2026), 10A classe E (gestione amianto, scadenza 27/06/2024);
- **Iscrizione all'Albo Trasportatori di Cose per Conto Terzi:** la Società è autorizzata al trasporto di cose per conto terzi, con certificato di autorizzazione all'esercizio della professione di trasportatore su strada di merci n. M0116044, rilasciato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 14/04/2015. L'autorizzazione non è soggetta a scadenza, ma è subordinata al permanere della capacità economico-finanziaria certificata annualmente dalla Società sulla base della capienza del patrimonio;

Qualità Ambiente e Sicurezza:

- Certificazione UNI EN ISO 9001:2015, il cui certificato avrà scadenza 20/10/2023;
- Certificazione UNI EN ISO 14001:2015, il cui certificato avrà scadenza 29/04/2022;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- Certificazione UNI ISO 45001:2018, il cui certificato avrà scadenza 05/11/2024;
- Registrazione EMAS per l'impianto di Schio, via Lago di Pusiano, con scadenza 30/06/2024;
- Registrazione EMAS per l'impianto di Schio, via Lago di Molveno, con scadenza 30/06/2024.

Assicurazioni:
La Società è assicurata per i danni ambientali da inquinamento per gli impianti di termovalorizzazione, discariche, stoccaggio e centri comunali di raccolta, nonché per i danni ambientali da operazioni di carico e scarico dei veicoli adibiti al trasporto dei rifiuti.

La Società è assicurata contro i danni diretti per rischi derivanti da incendio e fenomeni atmosferici presso gli impianti di Schio via Lago di Pusiano e via Lago di Molveno, nonché per i danni indiretti derivanti dai fenomeni sopra descritti e da guasto macchine (limitatamente all'impianto di termovalorizzazione). I valori assicurati sono aggiornati annualmente mediante perizia di stima affidata a società specializzata.

Gestione rifiuti su impianti di terzi:
I rischi operativi e di prezzo riferiti al trattamento di rifiuti sono mitigati dalla proprietà di impianti di stoccaggio e smaltimento per le principali tipologie di rifiuto. Per le filiere per le quali la Società non dispone di impianti di trattamento, sono adottate le seguenti azioni:
- sono stati raggiunti accordi annuali e pluriennali di reciprocità con altre società pubbliche operanti a livello provinciale, finalizzati a garantire lo smaltimento/recupero di rifiuti nei rispettivi impianti;
- la valorizzazione dei rifiuti è assicurata, nei casi di elevata volatilità delle condizioni di mercato rientrando nei consorzi nazionali di filiera (accordi ANCI-CONAI) al fine di vedere assicurato il ritiro dei rifiuti garantito dai consorzi obbligatori;
- per le filiere più rilevanti in termini di quantità di rifiuti gestiti, sono stipulati contratti di fornitura con differenti operatori, allo scopo di diversificare gli impianti di destino e assicurare il ritiro del rifiuto anche nelle condizioni di fermo degli impianti stessi.

6.2 RISCHIO DI CREDITO

L'Azienda esamina con frequenza prestabilita le posizioni creditizie aperte individuando eventuali criticità e adottando le azioni finalizzate al recupero del credito. I contratti attivi con controparti private, se di importo rilevante, sono assistiti da garanzie prestate mediante deposito cauzionale o fideiussioni di importo proporzionale al valore del contratto.

Per le posizioni creditorie di rilevante entità, fatto salvo l'utilizzo delle garanzie sopra indicate, sono definiti con la controparte piani di pagamento del credito, volti ad assicurare il pagamento integrale dello stesso. Non sono presenti piani di rientro con durata eccedente il 31/12/2022, a eccezione dell'accordo raggiunto con il Comune di Schio e avente per oggetto i conguagli dei PEF 2020-2021 (vedi par. 2.2).

Per le posizioni valutate come inesigibili, se di rilevante entità, l'Azienda procede alla costituzione di specifici accantonamenti al fondo perdite su crediti. Nel bilancio 2021 si è proceduto alla costituzione di specifici accantonamenti al fondo perdite su crediti in relazione a:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- crediti verso Futura s.r.l., per l'importo 0,133 mln di euro;
- crediti verso Bianchi s.r.l., per l'importo di 0,120 mln di euro.

Si rinvia al par. 3.5.5 per maggiori dettagli.

I crediti commerciali sono esposti a bilancio al netto delle svalutazioni. L'ammontare del fondo svalutazione crediti al 31/12/2021 risulta pari a 0,972 mln di euro (0,683 mln di euro al 31/12/2020) ed è valutato adeguato rispetto all'ammontare complessivo dei crediti.

6.3 RISCHIO DI LIQUIDITÀ

Il rischio di liquidità è gestito mediante la disponibilità di linee di finanziamento bancario a breve termine per un totale affidato pari a 4,125 mln di euro al 31/12/2021, di cui 1,525 mln di euro per cassa e 2,6 mln di euro per anticipo su contratti e/o fatture e smobilizzo crediti.

Le linee di credito sono distribuite su diversi gruppi bancari italiani, sia di dimensione nazionale sia di dimensione locale: tale diversificazione contribuisce a ridurre l'esposizione al rischio in parola.

6.4 RISCHIO DI PREZZO

In relazione ai corrispettivi praticati dalla Società, sono in corso i seguenti procedimenti:

- determinazione della tariffa di smaltimento di rifiuti presso l'impianto di termovalorizzazione di Schio: la Regione del Veneto ha determinato in via provvisoria la tariffa per l'anno 2020 per lo smaltimento di rifiuti urbani. Non risulta adottato il provvedimento di determinazione della tariffa definitiva. Nelle more del provvedimento definitivo, AVA ha applicato le tariffe definite in base ad accordi con ciascun cliente. Si rinvia al par. 2.3 per maggiori dettagli;
- determinazione dei piani economico-finanziari (PEF) per l'esercizio 2020 sulla base del Metodo Tariffario Rifiuti (MTR) approvato da ARERA con deliberazione n. 443 del 31/10/2019. I Comuni Soci hanno validato i PEF 2020, sulla base dei valori determinati in applicazione della deliberazione dell'Assemblea di AVA del 28/12/2020. I PEF sono stati trasmessi ad ARERA per l'approvazione. Con riferimento alla posizione del Comune di Schio, nel mese di marzo 2022, è stato raggiunto un accordo tra AVA e Comune per effetto del quale il Comune si impegna a riconoscere, in otto anni dal 2022, la differenza tra PEF 2020 e 2021 trasmessi dal gestore e PEF approvati dal Comune. Si rinvia al par. 2.2. per maggiori dettagli;
- determinazione dei piani economico-finanziari (PEF) per l'esercizio 2021 sulla base del Metodo Tariffario Rifiuti (MTR) approvato da ARERA con deliberazione n. 443 del 31/10/2019. I Comuni Soci hanno validato i PEF 2021, sulla base dei valori determinati in applicazione della deliberazione dell'Assemblea di AVA del 22/06/2021. I PEF sono stati trasmessi ad ARERA per l'approvazione. Con riferimento alla posizione del Comune di Schio, si rinvia al precedente alinea e al par. 2.2.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

6.5 RISCHIO DI TASSO

I contratti di mutuo per il finanziamento delle attività aziendali sono stipulati a tasso fisso.

Per i contratti di mutuo a tasso variabile, il rischio di variazione dei tassi di interesse è coperto mediante contratti derivati tipo IRS aventi nozionale iniziale e piano di ammortamento combacianti con quelli del relativo finanziamento.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

7. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

7.1 PEF 2022-2025

ARERA, con deliberazione n. 363/2021/R/rif del 03/08/2021 ha definito il Metodo Tariffario Rifiuti per il secondo periodo regolatorio 2022-2025 (MTR-2). Il MTR-2 disciplina la determinazione delle entrate tariffarie per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani del periodo 2022, 2023, 2024 e 2025.

L'Assembla dei Soci, in data 24/03/2022, ai fini della redazione dei PEF 2022-2025:

- ha individuato nuovi criteri per il riparto tra i Comuni dei costi contabilizzati e riferiti alle attività di raccolta e trasporto;
- ha stabilito che la Società elabori i PEF 2022-2025 rinunciando a una parte della remunerazione del capitale investito, sterilizzando le componenti tariffarie di conguaglio 2018-2019, se di segno positivo per il Gestore, e sterilizzando i ricavi eccedenti il c.d. "limite di crescita" definito ai sensi dell'MTR-2, nei limiti in cui ciò permette l'equilibrio economico finanziario della gestione regolata;
- ha definito i coefficienti di competenza da sottoporre all'E.T.C. ai fini della determinazione dei PEF 2022-2025;
- ha preso atto dell'accordo intervenuto con il Comune di Schio in ordine alla definizione dei PEF 2020-2021;
- ha impegnato i Soci, al sopravvenire di variazioni dei costi o del perimetro e della qualità dei servizi che non permetterebbero il mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione regolata, ad assicurare il ripristino dell'equilibrio economico-finanziario in occasione dell'aggiornamento biennale dei piani economico-finanziari o mediante revisione infra-periodo della predisposizione tariffaria.

Il Consiglio di Amministrazione, nella medesima data, ha approvato i PEF 2022-2025 per ciascun Comune socio a ha sottoposto al Consiglio di Bacino Vicenza, in qualità di E.T.C., la proposta di coefficienti del MTR-2 definita dall'Assemblea dei Soci in data 24/03/2022.

E' in corso il procedimento di validazione dei PEF 2022-2025 presso il Consiglio di Bacino Vicenza.

7.2 TARIFFA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI URBANI PRESSO L'IMPIANTO DI TERMOVALORIZZAZIONE

La Deliberazione ARERA 3 agosto 2021 n. 363/2021/D/Rif reca le disposizioni per la determinazione delle tariffe di accesso agli impianti di trattamento. Il titolo VI dell'allegato alla deliberazione (Metodo tariffario per il secondo periodo regolatorio – MTR-2) disciplina i criteri per la definizione delle tariffe per il periodo 2022-2025.

Con nota del 30/12/2021 la Regione Veneto ha informato ARERA e la Società di avere qualificato come impianti "minimi", nei propri strumenti di programmazione, gli impianti

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

autorizzati per il trattamento del rifiuto urbano non differenziato (codice EER 200301) prodotto nella Regione costituiti da discariche e termovalorizzatori, tra cui quello di AVA.

Gli impianti di chiusura del ciclo "minimi" (in tutto o in parte) sono identificati come impianti che offrono una capacità di trattamento in un mercato caratterizzato da eccesso di domanda rispetto all'offerta e, in aggiunta, hanno una capacità impegnata per flussi garantiti da strumenti di programmazione o sono stati individuati da parte dei soggetti competenti. Per tali impianti è prevista la regolazione delle tariffe di accesso.

Il Consiglio di Amministrazione, il 29/03/2022, ha approvato il piano economico finanziario (PEF) per il periodo 2022-2025 per l'impianto di termovalorizzazione, determinato ai sensi dell'art. 23 ("Tariffe di accesso agli impianti di chiusura del ciclo "minimi") del MTR-2. Il PEF è stato trasmesso alla Regione Veneto, in qualità di E.T.C., in data 30/03/2022.

E' in corso il procedimento di validazione del PEF. Le predisposizioni tariffarie dell'E.T.C. saranno quindi trasmesse ad ARERA per l'approvazione. Fino alla predisposizione delle proposte tariffarie da parte dell'E.T.C. troverà applicazione la struttura tariffaria previgente. A seguito della predisposizione tariffaria da parte della Regione Veneto, troveranno applicazione le tariffe determinate dall'E.T.C. e saranno effettuati i necessari conguagli.

Rimangono esclusi dalla disciplina tariffaria i corrispettivi per le attività di trattamento presso l'impianto di termovalorizzazione di rifiuti speciali e sanitari, i quali sono determinati a condizioni di libero mercato, fermo l'obbligo di applicare condizioni di conferimento non discriminatorie e di pubblicazione dei criteri alla base dell'individuazione dei corrispettivi di accesso, ai sensi dell'art. 24 del MTR-2.

7.3 REGOLAZIONE DELLA QUALITA' CONTRATTUALE E TECNICA

Con deliberazione n. 15/2022/R/RIF del 18/01/2022 ARERA ha adottato il testo unico per la regolazione della qualità, contrattuale e tecnica del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani (TQRIF).

L'Autorità ha indicato la decorrenza dei nuovi obblighi dal 01/01/2023 e una durata del primo periodo regolatorio dal 01/01/2023 al 31/12/2025. La deliberazione dell'Autorità richiede che gli E.T.C. stabiliscano, entro il 31/03/2022, il posizionamento di ciascuna gestione negli "Schemi regolatori di riferimento" allo scopo di definire i conseguenti obblighi applicabili e consentire la valorizzazione dei costi emergenti per l'attuazione di tali adempimenti. Lo schema regolatorio di riferimento per AVA sarà definito dal Consiglio di Bacino Vicenza nell'ambito del procedimento di validazione del PEF 2022-2025.

Nella definizione del PEF 2022-2025 AVA non ha previsto oneri specifici per l'attuazione dei nuovi standard di qualità tecnica e commerciale, né il riconoscimento di ricavi derivanti da componenti tariffarie di natura previsionale consentite dal MTR-2.

Nel mese di aprile 2022 la Società ha avviato la redazione di un progetto di fattibilità avente per oggetto l'individuazione di proposte organizzative per il subentro di AVA ai Comuni nell'attività di front-office e di fatturazione del servizio integrato agli utenti finali. Il progetto dovrà considerare le azioni per l'adeguamento agli standard del TQRIF.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Lo studio di fattibilità sarà sottoposto ai Soci per l'assunzione delle decisioni in relazione all'affidamento alla Società dei servizi commerciali all'utenza. Saranno conseguentemente attuate le azioni necessarie per l'allineamento agli standard di qualità ARERA e il progressivo subentro ai Comuni nei servizi di bollettazione.

7.4 SERVIZI DI RACCOLTA E RECUPERO

I servizi di raccolta e trasporto a favore dei Comuni sono svolti in conformità ai sistemi di raccolta, alle frequenze e agli standard stabiliti nei contratti di servizio con ciascun Comune. Non sono previste riorganizzazioni dei sistemi di raccolta nei Comuni, né variazioni degli standard di servizio in essere. Limitatamente al Comune di Schio, da febbraio 2022 è stata ridotta la frequenza di raccolta del rifiuto secco (passaggio da frequenza settimanale a ogni due settimane).

AVA ha fornito assistenza ai Comuni soci nella predisposizione delle domande di partecipazione ai bandi del P.N.R.R. per il finanziamento di progetti nell'ambito dei sistemi di raccolta stradale. I progetti presentati riguardano l'acquisizione di campane per la raccolta stradale dei rifiuti dotate di sistemi di misurazione puntuale dei conferimenti delle utenze.

La gestione degli imballaggi di carta, vetro, multimateriale e acciaio è disciplinata dalla convenzione ANCI-CONAI e dalle Convenzioni con i Consorzi di filiera. L'accordo ANCI-CONAI è stato rinnovato nel 2020 per tutte le filiere, escluso il legno. Per il 2022 sono confermate le modalità di valorizzazione dei rifiuti da raccolta differenziata in essere nel 2021. Limitatamente alla filiera dei rifiuti RAEE pericolosi, dal 2022 la valorizzazione è effettuata nell'ambito del CDC RAEE e non più sul libero mercato.

7.5 GESTIONE DEGLI IMPIANTI

7.5.1 IMPIANTO DI TERMOVALORIZZAZIONE

La capacità di trattamento dell'impianto di termovalorizzazione è stimata in c.ca 80 mila ton. La capacità risulta ridotta rispetto agli esercizi precedenti (c.ca 85 mila ton/anno) in ragione dell'intervento, in corso di realizzazione, di sostituzione della griglia della Linea 3.

In data 22/10/2021 è stata stipulata una Convenzione tra il Consiglio di Bacino "Vicenza" e AVA, per il trattamento, nei limiti della capacità autorizzata e dei piani operativi dell'impianto, del rifiuto secco residuo prodotto nel bacino "Vicenza". Per il 2022 tale quantità è prevista in 65 mila ton. La stessa comprende il rifiuto secco residuo prodotto nel bacino e, limitatamente ai Comuni per cui AVA gestisce il ciclo integrato dei rifiuti urbani, i rifiuti derivanti dal trattamento dei rifiuti urbani (scarti della selezione di rifiuti ingombranti, multimateriale e carta).

Su richiesta del Consiglio di Bacino "Brenta" sono stati inoltre definiti accordi annuali per il conferimento all'impianto di termovalorizzazione di c.ca 11 mila ton di rifiuti urbani.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Le aliquote residue di rifiuti urbani, speciali e sanitari sono definite in ragione di accordi di libero mercato.

E' stato rinnovato l'accordo con SIA s.r.l. per il conferimento di rifiuti eccedenti la capacità di trattamento dell'impianto di termovalorizzazione di Schio nei casi di fermata dello stesso.

Nel 2022 si prevede di cedere c.ca 20,8 mila MWhe di energia elettrica, c.ca 20,1 mila MWht di energia termica per riscaldamento e c.ca 7,2 mila MWht di energia termica per raffrescamento. La quantità di energia elettrica cedibile risulta influenzata dalla temporanea riduzione della capacità di trattamento dell'impianto di termovalorizzazione per effetto dei lavori di rifacimento della griglia della Linea n. 3.

7.5.2 DISCARICHE

Con riferimento alla discarica di Asiago Melagon, si prevede di avviare la gestione post-operativa dell'impianto alla conclusione del procedimento autorizzativo in corso presso la Provincia di Vicenza. L'avvio della gestione post-operativa consentirà l'utilizzo degli accantonamenti effettuati al fondo oneri futuri a fronte ai costi di gestione del sito e all'utilizzo della liquidità accantonata nel conto corrente vincolato.

Con riferimento alla discarica per inerti di Thiene, a' termini della Convenzione tra AVA, Comune di Thiene e la ditta Mastrotto s.r.l. del 04/12/2020, sono in corso di esecuzione i lavori di riempimento e capping della discarica, realizzati a cura dell'operatore privato.

I costi di chiusura della discarica a carico di AVA e del Comune di Thiene sono stati quantificati in euro 300.788 oltre IVA, mentre i costi per la gestione post-operativa decennale sono stati stimati in euro 421.000 oltre IVA. Il riparto delle spese tra AVA e Comune avverrà in base all'art. 5 della Convenzione del 23/10/2015.

7.6 INVESTIMENTI

Per il 2022 sono previsti investimenti complessivi per 10,380 mln di euro, di cui 8,270 mln di euro per interventi già avviati nei precedenti esercizi e 2,110 mln di euro per nuovi interventi da avviare nel 2022. Gli investimenti relativi alla ricomposizione finale della discarica di Thiene saranno coperti mediante utilizzo dei fondi accantonati in precedenti esercizi.

La Società ha in corso un piano di sviluppo della rete di teleriscaldamento, per un investimento complessivo di 4,2 mln di euro. La rete (c.ca 3 km a inizio piano) sarà estesa sia lungo la dorsale esistente, sia realizzando una nuova dorsale a servizio della parte occidentale della zona industriale, con possibilità di ulteriori successivi sviluppi. A completamento degli investimenti programmati, l'estensione della rete risulterà pari a c.ca 9 Km e si stima, sulla base delle potenze che saranno installate, che l'energia erogata raggiungerà a c.ca 30,0 mila MWht.

Schio, 27 aprile 2022

Per il Consiglio di Amministrazione
IL PRESIDENTE
Giovanni Cattelan

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

NOTA INTEGRATIVA

05

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PREMESSA

Il bilancio dell'Azienda al 31.12.21 è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni previste dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), come aggiornati a seguito del D. Lgs. n.139 del 18.08.2015 con cui è stata recepita la Direttiva 2013/34/UE. Esso è pertanto costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla presente Nota Integrativa che fornisce le indicazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile e dal Rendiconto Finanziario.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 del Codice Civile si precisa che nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché nella presente Nota Integrativa, vengono fornite tutte le informazioni obbligatorie che sono ritenute sufficienti a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda, nonché del risultato economico della gestione. Per una migliore e più completa informazione sulla situazione finanziaria dell'Azienda, viene presentato il Rendiconto Finanziario.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai principi di redazione del bilancio di cui agli artt. 2423 e 2423 bis del Codice Civile.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2423- ter – 5° comma – del C.C., ove necessario, le voci dell'esercizio precedente sono state riclassificate al fine di garantire la comparabilità con l'esercizio 2021.

Come previsto dall'ultimo comma dell'art. 2423 Codice Civile gli importi contenuti nei prospetti di bilancio sono quantificati in unità di Euro senza cifre decimali.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.21 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi di natura civilistica.

Le valutazioni delle voci di bilancio sono state effettuate nel rispetto dei principi della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda tenendo conto della sostanza delle operazioni o dei contratti, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 Codice Civile e, ove necessario, facendo riferimento ai Principi Contabili OIC emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività e delle passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute – anche se riscontrate dopo la chiusura dell'esercizio - e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari (incassi e pagamenti).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

- **Immobilizzazioni immateriali:** sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori con il consenso del Collegio Sindacale, ove previsto, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote applicate sono le seguenti:

Categoria	Aliquota %
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Software	33,33%
Diritti di superficie	secondo la durata dei contratti
Avviamento	10%
Servitù teleriscaldamento	secondo la durata di amm.to della rete
Servitù collegamento fognario depuratori	secondo la durata di amm.to del collegamento fognario
Spese impianto sito Web	20%
Manutenzione straordinaria beni di terzi	secondo la durata delle autorizzazioni / contratti

- **Immobilizzazioni materiali:** sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori e delle spese incrementative. I costi di manutenzione, aventi natura incrementativa, sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a conto economico.
  Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate secondo piani di ammortamento stabiliti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni stessi.

  Le aliquote di ammortamento utilizzate sono quelle risultanti dalla tabella di seguito riportata, in quanto ritenute rappresentative del normale periodo di deperimento e consumo dei beni con riferimento al settore in cui opera l'Azienda. Le aliquote applicate sono le seguenti:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Categoria	Aliquota %
Immobili industriali	3%
Costruzioni leggere e vasche vano RUP	10%
Discarica e impianto di igienizzazione di Asiago	0% volume disponibile esaurito nel corso del 2018
Discarica Asiago – lavori completamento IV stralcio	100%
Impianti generici e specifici	10%
Refrattari linee 1 – 2 – 3	20%
Maniche filtranti linee 1 – 2 - 3	20%
Surriscaldatori linee 2 -3	20%
Impianto DCS e SME	20%
Rete teleriscaldamento	5%
Allacciamenti teleriscaldamento	5%
Centrale termica teleriscaldamento	10%
Sottostazione teleriscaldamento	10%
Impianto videosorveglianza	10%
Collegamento fognario depuratori	12%
Macchinari	10%
Attrezzature	25%
Mezzi di trasporto	20% - 25%
Mobili e arredi	12%
Personal computer e macchine d’ufficio	20%
Contenitori per rifiuti	20%
Campane tradizionali	20%
Campane Easy	20%
Impianto telefonico	20%
Telefoni cellulari	20%
Strumenti mobili vari	20%

Le aliquote applicate sui cespiti acquisiti con il ramo d’azienda CIAS Scarl nel dicembre 2009, sono le seguenti:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Categoria	Aliquota %
Fabbricato sede	5 %
Fabbricato recupero rifiuti 2	4 %
Fabbricato recupero rifiuti 3	3,3%
Impianti specifici	10 %
Cassonetti e campane	20 %
Attrezzatura varia e minuta	25 %
Attrezzatura varia per verde	20 %
Impianto pesa a ponte	33,3 %
Impianto video	100 %
Impianto distribuzione carburante	20 %
Mobili	25 %
Autovetture	50 %
Autoveicoli da trasporto	33,33 %
Container da noleggiare	20 %
Macchine elettroniche e similari	50 %
Impianti ricetrasmittente	33,3 %
Telefoni cellulari	100 %
Impianto allarme elettronico	25 %
Impianto depurazione acque	15 %

Alla data del 31 dicembre 2018 la discarica di Asiago Melagon risultava esaurita e il volume disponibile pari a mc. 0.

Nel corso del 2021 sono stati completati i lavori di ripristino finale della discarica e in data 03/03/2021 è stato approvato il collaudo tecnico-amministrativo. Gli interventi di chiusura e rispristino finale sono stati ammortizzati per il loro intero importo, mentre il relativo ammortamento è stato neutralizzato mediante l'utilizzo del fondo IV stralcio, accantonato negli anni di gestione operativa della discarica.

Per i cespiti entrati in funzione ed acquisiti nel 2021 le aliquote di ammortamento sono state ridotte alla metà, in quanto si ritiene che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. Nei casi in cui l'ammortamento calcolato utilizzando l'aliquota dimezzata si discosti significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è pronto per l'uso, l'ammortamento è stato definito in ragione del periodo di effettiva disponibilità del bene nel ciclo produttivo.

In ordine alla valutazione di crediti, debiti e titoli immobilizzati riferiti ad operazioni effettuate in data antecedente il 01.01.2016, non è stato applicato il criterio del c.d. "costo ammortizzato".

- **Titoli:** i titoli immobilizzati sono iscritti al costo d'acquisto. Nel valore d'iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione;
- **Rimanenze:** sono valutate all'ultimo prezzo (FIFO), con riferimento al magazzino dell'impianto di termovalorizzazione. Gli altri magazzini sono valutati con il criterio del costo medio ponderato;
- **Partecipazioni:** le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono state valutate al costo di sottoscrizione e rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- **Crediti:** sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione. I crediti verso la clientela sono stati iscritti nello Stato Patrimoniale al netto dei relativi fondi di svalutazione. I crediti diversi dai crediti verso la clientela, considerati totalmente realizzabili, sono iscritti al valore nominale.
  I crediti riferiti ad operazioni effettuate nel corso dell'esercizio 2021 sono stati valutati al valore nominale. I crediti originati da transazioni con scadenze di incasso dilazionate sono stati iscritti al valore nominale. I crediti con scadenza oltre i dodici mesi dal momento della rilevazione iniziale senza corresponsione di interessi o con interessi significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato, sono stati contabilizzati applicando il criterio del costo ammortizzato ai sensi dell'art. 2426 – comma 1 - del C.C.;
- **Disponibilità liquide:** sono iscritte per la relativa ed effettiva consistenza che corrisponde al valore nominale;
- **Ratei e risconti:** sono stati determinati sulla base del principio della competenza temporale, mediante la ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi;
- **Trattamento di fine rapporto:** è stato stanziato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data del bilancio in conformità alla legislazione vigente, ai contratti collettivi di lavoro e nel pieno rispetto del disposto dell'art. 2120 del Codice Civile e del D. L.vo n. 252/05 "Disciplina delle forme pensionistiche complementari";
- **Debiti:** sono iscritti per un importo pari al loro valore nominale;
- **Costi e ricavi:** sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza; sono iscritti al netto degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con i ricavi;
- **Imposte sul risultato d'esercizio**: le imposte correnti sul risultato d'esercizio sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione dell'imponibile fiscale. Le imposte differite sono contabilizzate, in osservanza del Principio Contabile OIC n. 25 "Imposte sul reddito", nel pieno rispetto della competenza economica, equiparando il trattamento delle imposte sul reddito esposte a conto economico a quello degli altri costi sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito. Conseguentemente le stesse sono da contabilizzare nello stesso esercizio in cui vengono evidenziati a conto economico i costi e i ricavi cui tali imposte si riferiscono indipendentemente dalla data di pagamento delle medesime.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

L'organico aziendale complessivo, di seguito illustrato con ripartizione per categorie, risulta aumentato di due unità (un operaio e un impiegato) rispetto all'esercizio precedente.

Categorie	31.12.2020 (nr.)	31.12.2021 (nr.)	Variazioni (nr.)
Dirigenti	1	1	-
Impiegati tecnici e amministrativi	50	51	+1
Operai	132	133	+1
Totale	**183**	**185**	**+2**

Alla data del 31.12.2021 è presente in servizio un lavoratore interinale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

AVA applica il CCNL Utilitalia per tutto il personale non dirigente. In data 09/12/2021 è stato sottoscritto un accordo di rinnovo del CCNL scaduto il 30/06/2019. Il perfezionamento del nuovo CCNL di settore avverrà nel corso del 2022.

Per i dirigenti il contratto di lavoro applicato è il C.N.L. Dirigenti delle Imprese di Servizi Pubblici Locali, rinnovato con accordo del 16 ottobre 2019.

COMMENTI E DETTAGLI RELATIVI ALLE PRINCIPALI VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Nell'esposizione che segue le informazioni sono strutturate, per chiarezza espositiva, seguendo l'ordine con cui le relative voci e sottovoci sono numerate dal Codice Civile. Eventuali informazioni obbligatorie sono inserite nel commento di ciascuna voce.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Per ciascuna delle tre classi delle immobilizzazioni sono stati predisposti appositi prospetti riportati di seguito nonché in apposite tavole (n.1, n.2 e n.3) allegate alla nota integrativa.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le stesse ammontano al 31.12.21 a Euro 264.326 con una riduzione rispetto all'esercizio precedente di Euro 27.337.

Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano a Euro 73.021.

I costi di impianto e ampliamento comprendenti le spese sostenute per gli adempimenti legali e fiscali attinenti alla procedura di fusione di Greta Alto Vicentino srl in AVA nonché i costi di impianto del servizio di teleriscaldamento (organizzazione commerciale, assistenza e formazione) risultano completamente ammortizzati.

I lavori eseguiti presso la discarica per rifiuti inerti sita in Thiene, impianto affidato in gestione ad AVA dal Comune di Thiene, sono ammortizzati con scadenza all'esercizio 2021, sulla base della Convenzione AVA-Comune per l'esercizio della discarica. Con Decreto del Dirigente del Settore Ambiente n. 942 del 27/06/2019, la Provincia di Vicenza ha rilasciato la nuova autorizzazione per l'esercizio della fase di chiusura della discarica, come da progetto approvato dalla CTPA n. 03/0619. In base all'autorizzazione, i lavori di invaso e realizzazione del capping dovranno concludersi entro il 31/12/2022.

Le spese per manutenzioni beni di terzi, relative ad oneri sostenuti per la sistemazione del terreno ottenuto in concessione dal Comune di Schio presso il sito di via Lago di Molveno, 23, vengono ammortizzate in sei anni, corrispondenti alla durata del contratto di locazione.

Nel 2019 è stato stipulato con il Comune di Thiene un contratto di "concessione amministrativa di suolo pubblico" con scadenza 2021, per un terreno utilizzato da AVA quale deposito temporaneo dei contenitori della raccolta differenziata. Al fine di poter utilizzare il

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

terreno per le attività aziendali sono state sostenute delle spese, ammortizzate sulla base della durata del contratto.

A seguito del completamento, nell'anno 2020, dei lavori di collegamento fognario tra i depuratori di Via Lago di Molveno e di Via Lago di Pusiano è stata inserita ad ammortamento la servitù di passaggio stipulata con il Comune di Schio nel corso del 2019.

Nel corso del 2021 è stata è stato capitalizzato l'importo di Euro 6.200 a fronte della realizzazione di un nuovo sito web di Alto Vicentino Ambiente riprogettato e ristrutturato tenendo conto dei diversi target dell'utenza (cittadini, aziende, comuni e scuole).

Le immobilizzazioni immateriali sono così suddivise:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Costi di impianto e ampliamento	0	0
Software	20.902	42.051
Avviamento	0	0
Diritti di superficie	173.047	175.219
Migliorie beni di terzi	10.257	24.383
Servitù	45.160	50.010
Spese impianto sito WEB	4.960	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	10.000	0
TOTALE	**264.326**	**291.663**

La voce immobilizzazioni immateriali in corso e acconti è riferita a:

- Implementazione software di controllo direzionale (corporate performance management).

Acquisti di immobilizzazioni immateriali effettuati nel corso del 2021:

Acquisizione beni immateriali	Anno 2021 (euro)
Software	29.483
Sito web aziendale	6.200
TOTALE	**35.683**

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, al netto dei rispettivi fondi ammortamento, ammontano a Euro 26.168.224 con un decremento rispetto all'esercizio precedente di Euro 292.951. Gli ammortamenti ordinari ammontano a Euro 5.943.605.

Le migliorie riferibili a taluni cespiti (manutenzioni capitalizzate linee 1 e 2, impianto linea 3 e refrattari) sono state capitalizzate per anno di intervento e ammortizzate autonomamente rispetto al cespite principale cui si riferiscono.

Le immobilizzazioni materiali risultano così composte:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Terreni	1.695.093	1.695.093
Immobili industriali	6.072.854	6.295.818
Costruzioni leggere	22.340	21.023
Impianti generici e specifici	11.408.436	12.725.028
Macchinari	163.179	175.487
Attrezzature	43.894	46.569
Autoveicoli e relativa attrezzatura per raccolta e altri mezzi di trasporto	3.267.956	2.863.637
Mobili e arredi	21.593	27.362
PC e macchine d'ufficio	104.021	109.307
Impianto telefonico e telefoni cellulari	8.384	12.066
Strumenti mobili vari	62.964	64.476
Altre immobilizzazioni materiali	832.588	960.508
Immobilizzazioni in corso	2.464.922	1.464.801
TOTALE	**26.168.224**	**26.461.175**

Nella voce immobili industriali sono ricompresi:

- Palazzina uffici e fabbricato impianto;
- Fabbricato magazzino e centrale di teleriscaldamento;
- Fabbricato uffici tecnici e spogliatoi;
- Aie di stoccaggio e piazzale stoccaggio ceneri;
- Immobile industriale Linea 3;
- Immobile industriale Linea 1;
- Impianti centri comunali di raccolta;
- Interventi sulla viabilità di accesso all'impianto;
- Sistema barriere visive – prescrizione VIA;
- Fabbricati sede operativa via Lago di Molveno;
- Nuovo layout sede operativa via Lago di Molveno;
- Adeguamento recinzioni di Via Lago di Pusiano;
- Adeguamento recinzioni di Via Lago di Molveno.

La voce immobilizzazioni materiali in corso e acconti è riferita a:

- Progettazione lavori di chiusura discarica di Thiene;
- Progettazione nuovi CCR a Thiene, Marano Vicentino e Piovene Rocchette/Chiuppano;
- Nuova connessione rete elettrica;
- Progetto realizzazione griglia forno impianto di termoutilizzo Linea 3;
- Sviluppo reti di teleriscaldamento;
- Strumentazione per determinare concentrazione di gas di combustione Linea 3;
- Nuovo compressore e due essiccatori non ancora installati;
- Adeguamento nuovo sistema di controllo Linea 3;
- Manutenzione straordinaria refrattario Linea 3;
- Progettazione pensilina fabbricato direzionale Via Pusiano;
- Automezzi acquistati nel 2021 immatricolati nel 2022;
- Progettazione tettoie in Via Molveno.

Acquisti di immobilizzazioni materiali effettuati nel corso del 2021 e beni entrati in funzione nello stesso anno:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Acquisizione beni materiali e passaggi da imm.ni in corso	Anno 2021 (euro)
Capitalizzazioni su immobili industriali	117.859
Impianti generici, specifici e macchinari	2.861.022
Attrezzature	21.140
Mobili e arredi	0
PC e macchine d'ufficio	29.768
Impianto telecomunicazioni	0
Strumenti mobili vari	20.110
Mezzi di trasporto	1.346.017
Altre immobilizzazioni materiali	291.007
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	2.314.536
TOTALE	**7.001.459**

Si evidenzia che nel corso del 2021:

- sono state eseguite manutenzioni straordinarie su parte dei fabbricati di via Lago di Pusiano;
- sono state eseguite manutenzioni straordinarie sui refrattari linee 1, 2 e 3;
- sono state eseguite manutenzioni straordinarie agli impianti di via Lago di Pusiano;
- sono stati conclusi i lavori di copertura finale della Discarica di Asiago;
- sono entrati in funzione due allacciamenti al teleriscaldamento;
- si sono conclusi i lavori dell'impianto antincendio presso la sede di via Molveno;
- sono stati acquistati nuovi mezzi per la raccolta e capitalizzate delle manutenzioni straordinarie a mezzi di proprietà;
- è stata completata la realizzazione di un sistema di controllo accessi per i siti di Schio, via Lago di Pusiano, 4 e Schio via Lago di Molveno, 23;
- sono state acquistate nuove strumentazioni ad uso dell'impianto di termovalorizzazione;
- sono stati eseguiti interventi per la sostituzione della griglia Linea 3 dell'impianto di termoutilizzo, in corso al 31/12/2021;
- sono stati acquisiti containers, campane e contenitori da destinare alla raccolta differenziata stradale per i Comuni Soci e per i centri comunali di raccolta.

Le maniche di ricambio per il filtro a maniche dell'impianto di termovalorizzazione acquistate nel corso dell'esercizio 2021 sono state inserite a magazzino, in considerazione del fatto che si tratta di materiali di consumo. Per uniformità di trattamento contabile, le maniche di ricambio acquistate in esercizi precedenti e non ancora installate sono state stornate dalle "immobilizzazioni in corso" (euro 19.330) e iscritte a magazzino.

Le voci *Mezzi di trasporto, Fabbricati industriali e Impianti generici e specifici* sono riportate al netto dei sotto specificati contributi in conto capitale, pari complessivamente a Euro 4.797.919:

- Fabbricati Industriali: Ecostazioni in ambito 5b per Euro 192.876 da Regione Veneto; Ecostazioni fuori ambito 5b per Euro 321.026 da Regione Veneto e Euro 646.556 da Comuni;
- Impianti Linea 3: importo complessivo di Euro 2.608.461 di cui Euro 205.168 quale contributo regionale ex impianto compostaggio, Euro 962.464 a fronte del Mutuo a

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Fondo perduto della Cassa Depositi e Prestiti, Euro 984.901 per Contributo Regione Veneto e Euro 455.928 per contributo Regione Veneto Carbon Tax;

- Immobile Industriale Linea 3: importo complessivo di Euro 346.297 di cui Euro 27.238 quale contributo Regione Veneto ex impianto compostaggio, Euro 127.776 a fronte del Mutuo a Fondo perduto della Cassa Depositi e Prestiti, Euro 130.755 per contributo Regione Veneto e Euro 60.528 quale Contributo Regione Veneto Carbon Tax;
- Teleriscaldamento: importo complessivo Euro 682.703 quale contributo Regione Veneto POR-FESR 2007/2013. Il suddetto contributo, originariamente concesso per Euro 986.640 è stato rideterminato in data 16.05.16 con Decreto del Direttore della Sezione Lavori Pubblici nell'importo di Euro 682.703. Il finanziamento risulta completamente erogato nella misura rideterminata dalla Regione Veneto. E' pendente avanti al TAR Veneto il ricorso della Società avverso al predetto decreto.

Nel 2021 è stato stornato il contributo di Euro 82.375 ricevuto dall'Amministrazione Provinciale di Vicenza per l'acquisto di una pala meccanica, a seguito di cessione del mezzo d'opera.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La partecipazione iscritta a bilancio al 31.12.21 al valore di Euro 11.440, è relativa a n. 10 azioni, del valore nominale di Euro 5,16 cadauna, della Banca di Credito Cooperativo Verona e Vicenza, acquisite nel mese di giugno 2002. Come previsto dal principio Contabile OIC n. 3 – Informazioni sugli strumenti finanziari – si segnala che il valore della partecipazione non è inferiore al relativo "fair value".

In data 17.11.2014 è stato sottoscritto, tra AVA srl, Contarina Spa, Aziende Industriali Municipali Vicenza Spa e Ecoambiente srl, un contratto per la costituzione di una rete d'imprese denominata "Rete Ambiente Veneto" al fine di realizzare, anche attraverso lo scambio reciproco di informazioni e servizi, forme stabili di collaborazione e coordinamento tra le medesime nel settore del ciclo integrato dei rifiuti, all'interno del bacino geografico di riferimento. Le imprese aderenti hanno istituito un fondo patrimoniale comune effettuando il conferimento in denaro della somma di Euro 10.000 ciascuna. Dal 12.06.2016 alla Rete ha aderito anche la società ETRA Spa.

A fronte di tale versamento, è stata iscritta a bilancio la partecipazione di AVA alla Rete quale immobilizzazione finanziaria.

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Part.ne Banca di Credito Coop. Verona e Vicenza	11.440	11.440
Part.ne Rete Ambiente Veneto	10.000	10.000
TOTALE	**21.440**	**21.440**

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

Il totale delle rimanenze ammonta a Euro 988.238, con una variazione in aumento di Euro 1.138 rispetto all'esercizio precedente.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Le rimanenze sono valutate con il criterio del costo medio ponderato (a eccezione dell'impianto di termovalorizzazione valutato al FIFO).

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Materie prime, sussidiarie e di consumo	988.238	987.100
Prodotti finiti e merci	0	0
TOTALE	**988.238**	**987.100**

CREDITI

I crediti ammontano complessivamente a Euro 7.603.544 con una variazione in aumento di Euro 1.174.631 rispetto all'esercizio precedente. I crediti verso clienti sono evidenziati al netto dei fondi svalutazione, complessivamente pari a Euro 971.819.

Si evidenziano di seguito alcune specifiche posizioni:

- Crediti vs. Eviva S.p.a. in liquidazione: AVA ha maturato un credito nei confronti dell'acquirente dell'energia elettrica prodotta dall'impianto di termovalorizzazione per l'anno 2018, pari a euro 221.198,27. A seguito di inadempimento del cliente AVA ha ottenuto dal Tribunale di Milano un decreto ingiuntivo per il pagamento integrale del credito, oltre ad interessi di mora e spese legali. In base al principio di prudenza, in sede di bilancio 2019, si è provveduto ad allineare il valore del fondo svalutazione crediti ad esclusiva rilevanza civile all'intero ammontare del credito spettante verso Eviva.
  Nel corso del 2020 Eviva ha presentato istanza di ammissione al concordato preventivo, cui è stata ammessa. In data 26/11/2021 è intervenuta la modifica del piano concordatario inizialmente proposto, che prevede il soddisfacimento dei crediti vantati da AVA nella misura di euro 48.742 entro 120 giorni dall'esecutività del decreto di omologa. Non sono noti alla data del bilancio gli esiti del voto espresso dall'adunanza dei creditori.
- Crediti vs. Comune di Schio per PEF 2020-2021: i crediti per fatture da emettere riferiti ai PEF 2020-2021 risultano pari a euro 648.210. Nel mese di marzo 2022 è intervenuto un accordo tra AVA e Comune di Schio, per effetto del quale il Comune si è impegnato a corrispondere ad AVA, in otto anni dal 2022, l'intero importo sopra indicato. L'accordo è sottoposto a condizioni sospensive dell'efficacia, non ancora integralmente verificatesi. In applicazione del OIC n. 15 il credito è stato valutato con il criterio del "costo ammortizzato", con valore di iscrizione iniziale, al netto dell'attualizzazione, pari a euro 608.942.
- Crediti vs. Futura s.r.l.: AVA ha maturato nei confronti di Futura srl, per servizi di smaltimento rifiuti presso il termovalorizzatore e cessione del rifiuto multimateriale avviato a valorizzazione, crediti liquidi ed esigibili pari a euro 351.023. Il credito, riferito n. 3 distinti contratti, è coperto da garanzie fideiussorie per complessivi euro 150.342. A seguito di inadempimento del cliente:
  - sono stati risolti anticipatamente per inadempimento i contratti di vendita;
  - sono stati definiti contratti di cessione dei crediti, a favore di AVA, maturati da Futura nei confronti di Utilya s.r.l. per servizi a tutto il 31/12/2021;
  - è stata definita la cessione a favore di Idealservice s.p.a. del contratto per lo smaltimento del rifiuto secco residuo prodotto dai Comuni soci di Utilya s.r.l. (anno 2022);

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- sono state escusse le garanzie fideiussorie presentate da Futura per complessivi euro 150.342.

  In applicazione del principio di prudenza, si è provveduto a effettuare un accantonamento al fondo perdite su crediti, per la parte non coperta da garanzie fideiussorie, nella misura di euro 132.543.

- Crediti vs. Bianchi s.r.l.: a seguito di approvazione del collaudo funzionale e amministrativo dei lavori di ripristino finale della discarica di Asiago Melagon, approvato in data 03/03/2021, AVA ha emesso fatture nei confronti dell'appaltatore a titolo di penali e di risarcimento dei danni effettuati dall'appaltatore su opere pre-esistenti di AVA. L'ammontare del credito ammonta a euro 120.448. L'appaltatore non accettato gli addebiti e ha presentato ricorso, avanti al tribunale civile di Vicenza, per il riconoscimento di riserve sulla contabilità dei lavori in appalto.

  In applicazione del principio di prudenza, si è provveduto a effettuare un accantonamento al fondo perdite su crediti, per la parte non coperta da garanzie fideiussorie, nella misura di euro 120.448.

La globalità dei crediti risulta così composta:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)	Variazioni (euro)
Clienti	5.704.705	4.619.756	+ 1.084.949
Crediti Tributari	388.641	551.573	-162.932
Per imposte anticipate	1.373.340	1.109.491	+ 263.849
Crediti verso altri	136.858	148.093	- 11.235
TOTALE	**7.603.544**	**6.428.913**	**+1.174.631**

La situazione dei crediti commerciali v/clienti con l'evidenziazione dei fondi svalutazione è la seguente:

Voci	Esercizio 2021 (euro)			Esercizio 2020 (euro)		
	Credito lordo	F.do sval.ne	Credito netto	Credito lordo	F.do sval.ne	Credito netto
Clienti	6.676.524	971.819	5.704.705	5.302.445	682.689	4.619.756

Il movimento dei fondi svalutazione è il seguente:

Voci	F.do al 01.01.21 (euro)	Accantonamenti (euro)	Utilizzi (euro)	F.do al 31.12.21 (euro)
F.do sval. crediti	682.689	291.415	2.285	971.819

Riguardo alle singole voci si espongono le seguenti precisazioni:

1. *Crediti verso clienti*:

sono esigibili entro l'esercizio successivo e derivano da normali operazioni rientranti nell'attività dell'azienda; rispetto all'esercizio precedente si rileva un aumento di Euro 1.084.949.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

2. Crediti tributari:

Voci	(euro)
Credito Erario c/IVA anno 2021	0
Credito Erario c/IVA anno 2015	108.628
Credito d'imposta autotrasportatori	57.887
Credito per accise UTIF	2.171
Credito d'imposta COVID	10.106
Credito per contributo c/inv.ti L. 160/19 anno 2020 – entro esercizio successivo	16.087
Credito per contributo c/inv.ti L. 160/19 anno 2020 – oltre esercizio successivo	48.261
Credito per contributo c/inv.ti L. 178/20 anno 2021 – entro esercizio successivo	48.500
Credito per contributo c/inv.ti L. 178/20 anno 2021 – oltre esercizio successivo	97.001
TOTALE CREDITI TRIBUTARI	**388.641**

Risultano a credito verso l'erario per IVA Euro 108.628 a valere sull'anno 2015; l'importo è vincolato alla completa definizione dell'accertamento IVA riferito all'esercizio 2008, per il quale è in corso il giudizio avanti la Corte di Cassazione.

Il credito per imposte autotrasportatori è relativo al recupero delle accise sul gasolio per autotrazione ai sensi della Legge n.228/12, riferito al secondo semestre 2021.

E' stato inserito tra i crediti tributari l'importo di Euro 209.849 quale credito d'imposta spettante a fronte degli investimenti effettuati nell'anno 2020 e 2021 in "Beni strumentali generici nuovi", così come previsto dalla Legge n. 160/19 e dalla Legge n. 178/20. Il credito viene riconosciuto nella misura del 6% del costo di acquisto per l'anno 2020 e del 10% per l'anno 2021 e potrà essere utilizzato esclusivamente in compensazione nei modelli F24.

Risulta inoltre iscritto il "credito d'imposta sanificazione e adeguamento COVID – 19" - previsto dall'art. 32 del D.L. 73/2021 - pari a Euro 10.106 calcolato sulle base delle spese sostenute a tale titolo nei mesi di giugno, luglio e agosto 2021.

3. Crediti per imposte anticipate:
Questa voce risulta così composta:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Crediti Imposte anticipate IRES	1.306.615	1.065.851
Crediti Imposte anticipate IRAP	66.725	43.640
TOTALE	**1.373.340**	**1.109.491**

I crediti per imposte anticipate sono raggruppati in due conti che identificano il totale attinente rispettivamente all'IRES e all'IRAP.

A fine esercizio 2021 sono state calcolate imposte anticipate sugli ammortamenti civili maggiori a quelli fiscalmente ammessi relativamente a:

- refrattari linea 1;
- refrattari linea 2;
- refrattari linea 3;
- maniche linea 1;
- maniche linea 2;
- nuovo surriscaldatore linea 3;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- nuovo surriscaldatore linea 1;
- impianto DCS e SME linea 1;
- fabbricati settore raccolta e relative capitalizzazioni;
- campane New Cube Nord Engineering;
- manutenzioni capitalizzate nel 2019, 2020 e 2021 su automezzi parco ex-CIAS.

Gli importi da accantonare sono stati calcolati con riferimento all'aliquota IRES prevista dalla normativa vigente nella percentuale del 24% per l'anno 2021.

Per l'evidenza analitica delle suddette imposte differite contabilizzate si rimanda alla specifica parte della presente nota integrativa dedicata alla descrizione di tali imposte.

4. Crediti verso altri:
La voce risulta così composta:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Crediti assistenziali / previdenziali entro l'esercizio successivo	0	0
Credito per cauzioni	10.014	10.038
Crediti v/fornitori per IVA indebitamente versata	70.443	70.443
Credito v/poste per deposito per spedizione corrispondenza	1.030	1.030
Credito v/Comune Schio per rest. anticipo acq. terreno z.i.	50.000	50.000
Credito v/fornitori per pagamenti anticipati	0	9.325
Credito per polizze fideiuss. mutui pagate anticipatamente	4.743	7.145
Residuali	628	112
TOTALE	**136.858**	**148.093**

L'importo di Euro 70.443 v/fornitori rappresenta il credito a titolo di rivalsa a fronte della maggiore IVA detratta da AVA nei versamenti all'Erario a seguito dell'emissione di fatture con aliquota ordinaria anziché agevolata. In merito è pendente il ricorso in Cassazione.

Il credito verso il Comune di Schio deriva dalla garanzia prestata nel 2011 da AVA a fronte della sottoscrizione di un atto preliminare di compravendita di un terreno nella zona industriale n. 2 di Schio; poiché non si sono verificate le condizioni stabilite contrattualmente per il perfezionamento dell'acquisizione di tale terreno è stata richiesta la restituzione della somma di Euro 50.000 versata a titolo garanzia.

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

L'Azienda non detiene titoli immobilizzati in portafoglio alla data del 31.12.2021.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Ammontano complessivamente a Euro 3.283.054 con una diminuzione, rispetto al 2020, di Euro 58.775. Analogamente all'esercizio precedente, il c/c vincolato a favore dell'Amministrazione Provinciale per il sostenimento dei costi futuri di gestione post-operativa della discarica di Asiago – Melagon, è stato inserito, per chiarezza espositiva, con una posta separata. Al 31.12.2021 il saldo di tale conto è pari a Euro 2.124.935.

Il conto vincolato Unicredit per mutuo rifacimento Linea 1 è stato estinto in data 21.10.2021 a seguito di svincolo della somma trattenuta a garanzia.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Banche c/c e Bancoposta Carte Postepay e BCC Tasca	1.153.019	1.176.435
Conto vincolato a favore Amm.ne Prov.le – discarica di Asiago	2.124.935	2.125.304
Conto vincolato Unicredit per mutuo rifacimento Linea 1	0	34.496
Cassa interna	5.100	5.594
TOTALE	**3.283.054**	**3.341.829**

RATEI E RISCONTI

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce ratei e risconti attivi è riportata nella seguente tabella:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Risconti att. – pol. assicurative	166.175	0
Risconti att. – pol. fideiussorie	13.508	23.321
Risconti att. – consulenze e manutenzioni	11.567	656
Risconti att. – abbonamenti	1.582	1.114
Risconti att. – costi stipulazione mutui bancari	8.913	19.993
Risconti att. – vestiario dipendenti	0	0
Risconti att. – corsi di formazione	21.664	385
Riconti att. – bolli automezzi	2.823	3.092
Risconti att. – fitti passivi e noli	1.422	466
Risconti attivi residuali	194	15
Ratei attivi	0	1.632
TOTALE	**227.848**	**50.674**

I risconti attivi – in aumento di Euro 178.806 rispetto all'esercizio precedente - sono generati principalmente da costi relativi a polizze assicurative e fideiussorie, consulenze e canoni di manutenzione, corsi di formazione e di aggiornamento dei dipendenti, nonché prestazioni notarili e commissioni sui mutui.

Non risulta rilevato a bilancio alcun rateo attivo alla data del 31.12.21.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31.12.21 ammonta complessivamente a Euro 20.258.962. Le movimentazioni delle poste che compongono il patrimonio netto sono esposte in apposite tavole allegate (tavole 4).

Si commentano di seguito le singole poste del patrimonio netto e le relative variazioni.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale ammonta a Euro 3.526.199.

Voci	Consistenza iniziale (euro)	Variazioni (euro)	Consistenza finale (euro)
Capitale sociale	3.526.199	0	3.526.199

RISERVA SOVRAPPREZZO QUOTE UNIONE MONTANA DEI SETTE COMUNI

E' stata costituita a seguito del conferimento, nel corso del 2003, da parte dell'Unione Montana "Spettabile Reggenza dei Sette Comuni" del ramo d'azienda costituito da un impianto di smaltimento rifiuti solidi urbani. La riserva è stata successivamente ridotta a seguito della revisione del valore di conferimento approvata dell'Assemblea dei Soci in data 28 febbraio 2005.

Voci	Consistenza iniziale (euro)	Variazioni (euro)	Consistenza finale (euro)
Riserva sovraprezzo quote Unione Montana	1.345.644	0	1.345.644

RISERVA DI AVANZO DI FUSIONE

L'avanzo di fusione, iscritto a seguito dell'incorporazione della società interamente partecipata Greta Alto Vicentino srl nella controllante AVA, deriva dagli utili maturati negli esercizi 2009 / 2014 dalla società controllata e accantonati per Euro 61.173 a Fondo di Riserva Legale e per Euro 1.140.544 a Fondo rinnovo impianti e automezzi, per l'importo complessivo di Euro 1.201.717.

Voci	Consistenza iniziale (euro)	Variazioni (euro)	Consistenza finale (euro)
Riserva avanzo di fusione	1.201.717	0	1.201.717

RISERVA LEGALE

La riserva è rimasta invariata nel corso dell'esercizio 2021, in quanto la stessa ha raggiunto il quinto del capitale sociale. In sede di destinazione dell'utile d'esercizio 2020, nessun accantonamento è stato effettuato a tale titolo.

Parte di tale riserva, pari a Euro 185.979, è stata accantonata in fase di moratoria fiscale o comunque in periodi antecedenti all'esercizio contabile 1997.

Voci	Consistenza iniziale (euro)	Variazioni (euro)	Consistenza finale (euro)
Riserva legale	705.240	0	705.240

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ALTRE RISERVE

La voce è così composta:

Voci	Consistenza iniziale (euro)	Variazioni (euro)	Consistenza finale (euro)
Riserva rinnovo impianti e sviluppo investimenti	11.385.862	335.973	11.721.835
Vers.to c/cap. Villaverla	275.244	0	275.244
Vers.to c/cap. M. di Malo	31.331	0	31.331
TOTALE	**11.692.437**	**335.973**	**12.028.410**

La riserva rinnovo impianti è costituita con la destinazione di utili di precedenti esercizi.

I versamenti in conto capitale dei Comuni di Villaverla e Monte di Malo sono stati deliberati nel 1999 in sede di trasformazione da Consorzio a Srl.

RISERVA PER ONERI FUTURI DA CONTENZIOSI

La riserva è stata costituita con deliberazione dell'Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio per l'esercizio 2019, mediante destinazione di una parte dell'utile netto, per € 380.267, a copertura di oneri futuri da contenziosi.

Voci	Consistenza iniziale (euro)	Variazioni (euro)	Consistenza finale (euro)
Riserva per futuri oneri da contenziosi	380.267	0	380.267

RISERVA PER FUTURE SPESE DI DISMISSIONE IMPIANTI

La riserva è stata costituita con deliberazione dell'Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio per l'esercizio 2019, mediante destinazione di una parte dell'utile netto a copertura di spese future di dismissione impianti.

Voci	Consistenza iniziale (euro)	Variazioni (euro)	Consistenza finale (euro)
Riserva per future spese di dismissione impianti	50.000	0	50.000

RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA FLUSSI FINANZIARI

Nel primo semestre 2021 AVA ha effettuato con Unicredit un'operazione di ristrutturazione del debito esistente, per effetto della quale sono stati estinti anticipatamente n. 3 mutui chirografari in essere (Unicredit TLR fondi BEI, Unicredit TLR fondi banca e Unicredit Linea 1). In tale occasione sono stati contestualmente estinti anticipatamente i contratti IRS a copertura del rischio tasso, con pagamento del Mark to Market alla data dell'operazione (euro -22.451).

Nell'ambito della stessa operazione è stato erogato da Unicredit un nuovo finanziamento per l'importo di euro 2.200.000, a tasso variabile e durata n. 6 anni ed è stato stipulato nuovo contratto di copertura del rischio tasso abbinata al finanziamento per nozionale e durata.

Il contratto di copertura in parola è di tipo Interest Rate Swap, con nozionale iniziale e piano di ammortamento combacianti con quelli del relativo finanziamento, tasso parametro banca (*receive*) pari ad Euribor 3 mesi e tasso parametro cliente (*pay*) fisso.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La relazione di copertura tra contratto di mutuo e contratto derivato è considerata efficace (valutazione qualitativa) in quanto importo nominale, data di regolamento dei flussi finanziari, scadenza e variabile sottostante dello strumento di copertura e dell'elemento coperto corrispondono.

Il *fair value* del contratto derivato al 31.12.2021 ammonta a Euro – 3.138. In applicazione di quanto stabilito dall'OIC n. 32, lo stesso è rappresentato mediante l'iscrizione di una riserva di patrimonio netto per la copertura di flussi finanziari attesi, avente come contropartita la costituzione di un fondo rischi per la copertura dei flussi finanziari attesi derivanti dai contratti in parola.

Come previsto dall'OIC n. 32 "Strumenti finanziari derivati" – paragrafo 29 – la suddetta riserva è stata considerata al netto degli effetti fiscali differiti, pari a Euro 753.

Nella successiva tabella sono riepilogati, per ciascun contratto derivato, il fair value alla data del 31.12.2020 e del 31.12.2021:

Tipologia	Scadenza	Fair value 31.12.20 (euro)	Variazione fair value (euro)	Fair value 31.12.2021 (euro)
IRS 7 M	31.12.2021	-14.691	+14.691	0
IRS 2,6 M	30.06.2022	-10.887	+10.887	0
IRS 1,6 M	30.06.2022	-3.430	+3.430	0
IRS 2,2 M	31.05.2027	0	-3.138	-3.138

Voci	Consistenza iniziale (euro)	Variazioni (euro)	Consistenza finale (euro)
Riserva di copertura flussi finanziari	-22.046	+19.661	-2.385

UTILE DI ESERCIZIO

La voce accoglie il risultato netto d'esercizio.
L'utile netto risultante dal conto economico ammonta a Euro 1.023.870.

FONDI RISCHI ED ONERI

Fondi per imposte anche differite

Questa voce risulta così composta:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Fondi per imposte differite	2.920	12.806
TOTALE	**2.920**	**12.806**

Il fondo per imposte differite è determinato dal disallineamento tra competenza civile e fiscale dei contributi in conto investimento ricevuti da alcuni Comuni soci a fronte dell'acquisto di campane di tipo c.d. Easy.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Fondo strumenti finanziari derivati passivi
Questa voce risulta così composta:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Fondo strumenti finanziari derivati passivi	3.138	29.008
TOTALE	**3.138**	**29.008**

Il fondo costituisce la contropartita dell'iscrizione, tra le riserve di patrimonio netto, della riserva per copertura di flussi finanziari attesi da contratti derivati, in considerazione del fatto che il fair value al 31.12.2021 del contratto derivato in essere risulta negativo.

Si rinvia al precedente commento alla riserva di patrimonio netto in ordine alla valutazione dei contratti derivati.

Il dettaglio della voce *"Altri fondi"* è riportato nella tabella che segue:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
F.do ripristino discarica Melagon	2.124.935	2.011.054
F.do lavori IV stralcio Melagon	148.453	1.091.660
F.do ripristino discarica Thiene	583.111	583.111
F.do oneri interventi sicurezza	124.053	124.053
F.do rischi legali e contenziosi	892.881	250.000
F.do oneri reg.ne premi ass.vi	16.500	16.500
F.do dismissione impianto incenerimento	153.167	0
TOTALE	**4.043.100**	**4.076.378**

Il fondo per i lavori di realizzazione del IV stralcio della discarica di Asiago - Melagon è stato costituito nell'esercizio 2006 ed è finalizzato al sostenimento dei costi di ripristino finale. Nel corso del 2021 è stato utilizzato per l'importo di Euro 943.207; si rimanda per il dettaglio a quanto iscritto nella voce "Immobilizzazioni materiali".

Il fondo per il ripristino della discarica di Asiago Melagon è finalizzato al sostenimento dei costi futuri per la gestione post-operativa della discarica. Nel 2021 il fondo è stato incrementato dell'importo di Euro 113.881 al fine di allineare il conto di contabilità allo stanziamento esistente sul conto vincolato presso la Banca di Verona e Vicenza a favore dell'Amministrazione Provinciale. Nel corso degli anni sono infatti maturati interessi sulla disponibilità esistente che devono essere destinati al fondo, ai sensi di quanto previsto dalla D.G.R. del Veneto n. 1347 del 28 luglio 2014. Si rinvia al par. 2.4.1 della Relazione sulla gestione per maggiori dettagli.

Presso la discarica di Thiene a partire dal 2021 sono cessati i conferimenti di rifiuti inerti e sono stati avviati i lavori di chiusura della discarica, come da progetto approvato con determinazione n. 942 del Dirigente del servizio Suolo, Rifiuti, Acqua del 27/06/2019 della Provincia di Vicenza. Nell'anno 2021 non sono stati effettuati accantonamenti al fondo. Si rinvia al par. 2.4.2 della Relazione sulla gestione per maggiori dettagli.

Il fondo rischi legali e contenziosi è stato ridotto per l'importo di € 171.443, accantonati in sede di bilancio 2020 per il rischio di soccombenza su contenziosi legali in merito alla causa Atzwanger S.p.a. e Public Consult S.p.a - anno 2010 -, avente ad oggetto la contabilità dei lavori della Linea 3 dell'impianto di termovalorizzazione. In data 13.04.21 è stata

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

pronunciata sentenza definitiva a favore di AVA. Inoltre è stato sottoscritto il 10/11/21 un atto di transazione tra AVA e Atzwanger. In ragione di quanto sopra l'accantonamento effettuato nell'esercizio precedente viene liberato.

Con diversi ricorsi avanti al Tribunale di Vicenza, instaurati tra il 2020 e il 2022, n. 72 lavoratori addetti ai servizi di raccolta rifiuti hanno chiesto al Giudice del lavoro di accertare il diritto a vedersi riconosciuti, a titolo di retribuzione per lavoro straordinario, venti minuti al giorno, corrispondenti al tempo convenzionalmente impiegato per le attività di vestizione (a inizio turno) e svestizione (fine turno) degli indumenti di lavoro.

Il giudice di primo grado ha accolto nel corso del 2021 le richieste di n. 15 lavoratori (causa reg. n. 844/2020). Gli altri ricorsi, risultano tutti in pendenza di giudizio al 31/12/2021. Parte di questi sono stati definiti in primo grado nel primo trimestre 2022, con accoglimento delle istanze dei lavoratori. AVA ha impugnato in appello le sentenze sfavorevoli.

Ai fini della redazione del bilancio 2021, per i ricorsi in pendenza di giudizio al 31/12/2021, è stato stanziato un accantonamento al fondo rischi legali e contenziosi, riscontrandone i presupposti per la rilevazione ai sensi dell'OIC n. 31, per l'importo di 0,814 mln di euro.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.21 verso i dipendenti in forza a tale data. Il movimento del fondo nell'esercizio è stato il seguente:

Consistenza iniziale (euro)	Accantonamenti (euro)	Utilizzi (euro)	Consistenza finale (euro)
1.295.388	44.785	145.097	1.195.076

Con l'entrata in vigore nel 2007 del Decreto legislativo n. 252/05 sulla disciplina della previdenza complementare, la quota del TFR dei dipendenti che hanno optato per la destinazione ai fondi è stata trasferita ai rispettivi fondi. Per quanto riguarda i lavoratori che hanno deciso di mantenere il TFR presso l'azienda perché continui ad essere regolato secondo le previsioni dell'art. 2120 del C.C., l'importo è stato versato, data la classe dimensionale della società, all'apposito fondo di tesoreria gestito dall'INPS.

Il Fondo Tesoreria INPS di AVA è pari, alla data del 31.12.2021, a Euro 2.931.194.

L'importo destinato dall'Azienda nel corso del 2021 ai fondi per la previdenza complementare ammonta complessivamente a Euro 126.333.

DEBITI

I debiti totali ammontano a Euro 12.866.068 con una diminuzione complessiva di Euro 15.370 rispetto all'esercizio precedente.

Il dettaglio dei debiti è riportato nello schema che segue:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)	Variazioni (euro)
Debiti v/banche entro 12 mesi	1.690.750	2.705.247	-1.014.497
Debiti v/banche oltre 12 mesi	2.948.402	1.846.583	+1.101.819
Debiti v/fornitori	6.083.154	6.233.676	-150.522
Debiti tributari	502.305	215.573	+ 286.732
Debiti v/Istituti previdenziali entro l'esercizio successivo	534.347	491.004	+43.343
Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	1.107.110	1.389.355	-282.245
Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
TOTALE	**12.866.068**	**12.881.438**	**-15.370**

Riguardo alle voci sopra esposte si evidenziano le seguenti considerazioni:

- *Debiti verso banche entro dodici mesi*: rappresenta l'esposizione a breve termine della società verso istituti di credito;
- *Debiti verso banche oltre i dodici mesi:* la voce comprende gli importi relativi ai mutui con piano di ammortamento ventennale contratti con la Cassa Depositi e Prestiti per il finanziamento dei lavori di realizzazione della nuova linea 3, di adeguamento delle Linee 1 e 2 al DM 503/97, per l'acquisizione di attrezzature, per la realizzazione del II stralcio della captazione del biogas della discarica di Asiago – Melagon, per i lavori di completamento della palazzina uffici tecnici e spogliatoi, per i lavori di adeguamento agli accessi all'impianto di Schio e per la realizzazione di impianti per l'abbattimento fumi delle linee 2 e 3.

  I contratti di finanziamento Unicredit Spa sottoscritti rispettivamente nel 2012 e nel 2013 sono stati estinti anticipatamente nel mese di maggio 2021, con la contemporanea stipulazione di un nuovo mutuo chirografario con Unicredit di Euro 2,2 Mln, assistito da garanzia dello Stato all'80%. In data 26.11.21 è stato sottoscritto un ulteriore mutuo chirografario di Euro 4,5 Mln con l'istituto Banche Venete Riunite BVR Banca; tale finanziamento, a tasso fisso, è finalizzato a supporto della liquidità e degli investimenti dell'anno 2021.

L'importo relativo ai finanziamenti risulta così suddiviso:

- Euro 894.971 quale parte risultante a debito al 31.12.2021 sul Mutuo CC.DD.PP. di Euro 11.221.059 finalizzato alla realizzazione della Linea 3 dell'impianto di incenerimento – scadenza 31.12.2022;
- Euro 69.380 quale parte risultante a debito al 31.12.2021 sul Mutuo CC.DD.PP. di Euro 446.735 finalizzato alla realizzazione della Linea 3 dell'impianto di incenerimento – scadenza 31.12.2023;
- Euro 531.121 quale parte risultante a debito al 31.12.2021 sul Mutuo CC.DD.PP. di Euro 3.419.880 finalizzato ai lavori di adeguamento delle linee n. 1 e n. 2 dell'impianto di incenerimento al DM 503/97 – scadenza 31.12.2023;
- Euro 87.747 quale parte risultante a debito al 31.12.2021 sul Mutuo CC.DD.PP. di Euro 565.000 finalizzato alla realizzazione del secondo stralcio della discarica di Asiago Melagon e all'acquisto di attrezzature a servizio dell'impianto di incenerimento – scadenza 31.12.2023;
- Euro 38.836 quale parte risultante a debito al 31.12.2021 sul Mutuo CC.DD.PP. di Euro 250.067 finalizzato a interventi sulla discarica di Asiago Melagon – scadenza 31.12.2023;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- Euro 2.016.666 quale parte risultante a debito al 31.12.2021 sul finanziamento concesso da UniCredit Spa di Euro 2.200.000 – scadenza 31.05.2027;
- Euro 1.000.000 quale parte risultante a debito al 31.12.2021 sul finanziamento concesso da BVR Banche per supporto liquidità e finanziamento investimenti per l'importo di Euro 4.500.000 – scadenza 31.03.2032.

Si precisa che i mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti al tasso fisso del 5,5%, sono assistiti da garanzia fidejussoria bancaria con commissioni pari allo 0,45% per il mutuo concesso a fronte dei lavori di adeguamento al D.M. 503/97 e relative devoluzioni e allo 0,30% per i mutui concessi a fronte dei lavori di realizzazione della terza linea.

Il finanziamento Unicredit è stipulato a tasso variabile con copertura del rischio tasso mediante Interest Rate Swap.

Nessun finanziamento bancario è assistito da garanzie ipotecarie su beni della società o altre garanzie reali diverse da quelle sopra indicate.

- *Debiti verso fornitori:* riguardano le ordinarie partite debitorie connesse all'attività dell'Azienda. Il saldo presenta una diminuzione di Euro 150.522 rispetto all'esercizio precedente.
- *Debiti tributari:* questa voce risulta così composta:

Voci		Esercizio 2021 (euro)
Irpef da versare		182.884
Debito v/ Erario IVA da versare		52.187
IRES anno 2021	546.526	
- Acconti IRES anno 2021	319.970	
- IRES in acconto su interessi c/bancari	16	
- Crediti d'imposta	104	
Debito IRES anno 2021		226.437
IRAP anno 2021	103.768	
- Acconti IRAP anno 2021	62.971	
Debito IRAP anno 2021		40.797
TOTALE DEBITI TRIBUTARI		**502.305**

I debiti per IRPEF da versare sono afferenti alle ritenute applicate sulle retribuzioni erogate ai dipendenti relativamente al mese di dicembre 2021 e alla 13^ mensilità; sono altresì comprese le ritenute calcolate sui compensi per lavoro assimilato a quello dipendente e autonomo.

- *Debiti verso istituti previdenziali:* ammontano a Euro 534.347 e riguardano ordinarie partite debitorie connesse alla gestione del personale aziendale. Comprendono anche il saldo negativo INAIL risultante a consuntivo dell'anno 2021 rispetto all'acconto precedentemente versato.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- *Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo:* gli stessi risultano così composti:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Deb.v/Regione ecotassa discarica di Thiene	0	8.600
Debiti v/dipendenti	883.343	791.849
Debiti v/soci per dividendi anno 2019	118.678	500.000
Debito v/Comune Schio servitù teleriscaldamento	25.000	25.000
Debiti per cauzioni	22.480	22.480
Residuali entro l'esercizio successivo	57.609	41.426
TOTALE	**1.107.110**	**1.389.355**

Le principali voci relative al conto Debiti v/dipendenti riguardano:
- retribuzione del mese di dicembre 2021 per i dipendenti ex - FISE Assoambiente;
- premi di produzione dell'anno 2021;
- rimborsi chilometrici, indennità di missione e varie altre indennità relative a prestazioni rese nell'esercizio 2021;
- ratei ferie e permessi retribuiti degli esercizi precedenti.

Non sussistono *Altri debiti esigibili oltre l'esercizio successivo* alla data del 31.12.2021.

RATEI E RISCONTI

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce ratei e risconti passivi, calcolati sulla base della competenza temporale, è riportata nella seguente tabella:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Risconti passivi	186.419	72.231
Ratei passivi	990	113
TOTALE	**187.409**	**72.344**

Sono stati rilevati risconti passivi per Euro 186.419 corrispondenti alla quota rinviata per competenza a esercizi successivi al 2021 del credito d'imposta riconosciuto ai sensi dell'applicazione delle L. n.160/19 e L. n.178/20 per l'acquisto di beni strumentali generici nuovi. Detto contributo infatti viene annualmente imputato a ricavo in base alla durata del processo di ammortamento dei beni che hanno dato origine all'agevolazione tributaria.

I ratei passivi sono riferiti alla quota a carico del 2021 di oneri del contratto derivato stipulato a copertura del rischio di oscillazione dei tassi di interessi sul mutuo chirografario sottoscritto nel 2021 con Unicredit Spa per l'importo di Euro 2,2 Mln.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI CHE NON RISULTANO DALLO STATO PATRIMONIALE

In ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 2427 punto 9) del Codice Civile, si riportano di seguito gli importi complessivi degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali che non risultano dallo Stato Patrimoniale:

- le fidejussioni rilasciate da terzi a favore di AVA a fronte di contratti per la fornitura di beni, servizi e opere ammontano complessivamente a Euro 1.206.708;
- le fidejussioni a favore di terzi riguardano principalmente garanzie prestate da terzi nell'interesse di AVA sui finanziamenti e contributi per la realizzazione di opere e altre garanzie correlate alla gestione dell'attività caratteristica e ammontano a Euro 4.971.851.

COMMENTI E DETTAGLI RELATIVI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Per il commento alle varie voci si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla Gestione.

VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

Ammontano complessivamente a Euro 28.514.847 e sono così composti:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Servizio integrato RU - MTR	14.644.932	13.606.551
Raccolta e trasporto rifiuti	813.043	769.659
Recupero e smaltimento	283.453	253.302
Termovalorizzazione	8.130.991	8.008.920
Smaltimento discariche di supporto	735.045	622.995
Gestione discariche	0	37.573
Cessione energia elettrica	657.370	1.152.003
Cessione energia termica	1.061.094	764.894
Servizi e ricavi vari	669	3.647
Valorizzazione raccolta differenziata	2.188.250	1.875.363
TOTALE	**28.514.847**	**27.094.907**

A seguito dell'introduzione del Metodo Tariffario Rifiuti (MTR), i ricavi aziendali sono stati riclassificati, allo scopo di dare specifica evidenza dei ricavi per servizi rientranti nel perimetro regolato svolti a favore dei Comuni soci: tali ricavi trovano corrispondenza nel Piano Economico Finanziario (PEF) di ciascun esercizio. In relazione alle altre attività escluse dal perimetro della regolazione, effettuate sia a favore dei Comuni soci che di clienti pubblici e privati, i ricavi sono ripartiti per area di business.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Con riferimento ai ricavi verso Comuni soci derivanti dall'applicazione del PEF, si precisa che gli stessi includono:

- la componente tariffaria di competenza dell'esercizio 2021;
- la componente tariffaria di conguaglio degli esercizi 2018 e 2019, limitatamente alla quota inclusa nel PEF 2021.

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Nel 2021 sono stati rilevati oneri per Euro 68.976 (relativi al costo del personale dipendente) imputati ad incremento di immobilizzazioni per lavori interni, su opere ed interventi di ricomposizione della discarica di Asiago – Melagon, sostituzione della griglia forno Linea 3 dell'impianto di termoutilizzo e ampliamento della rete di teleriscaldamento.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Ammontano complessivamente a Euro 1.711.994. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento di Euro 1.240.605.

Tali ricavi sono così composti:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Rimborsi diversi	70.941	46.506
Rimborsi assicurativi	22.771	534
Abbuoni attivi	139	17
Plusvalenze patrimoniali	113.068	4.499
Ricavi per credito d'imposta su accise carburante	111.074	102.505
Contributi c/inv.ti L.n.160/19	31.313	8.204
Utilizzo fondo 4° stralcio discarica di Asiago	943.207	120.848
Penali a favore di Ava srl	69.605	0
Utilizzo per storno fondo rischi legali	171.443	18.000
Proventi vari	0	4.304
Insussistenze del passivo ordinarie	94.825	14.195
Sopravvenienze attive ordinarie	58.420	151.777
IRAP anni precedenti	25.188	0
TOTALE	**1.711.994**	**471.389**

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Ammontano complessivamente a Euro 53.443 e sono riferiti:

- Euro 3.460: contributi dal Consorzio Nazionale Imballaggi a fronte del finanziamento costi 2020 ai sensi delle Linee Guida ANCI CONAI per la comunicazione locale – edizione 2020;
- Euro 38.403: rilevazione del credito di imposta Covid;
- Euro 11.580: contributi per progetti di comunicazione locale ai sensi dell'Accordo Quadro Anci Conai – Bandi anni 2020/2021.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Sono strettamente correlati all'andamento del valore della produzione e ammontano complessivamente a Euro 28.702.115. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento pari a Euro 2.003.915.

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E MATERIALI DI CONSUMO E DI MERCI

Ammontano complessivamente a Euro 2.200.476. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento pari a Euro 77.900.

La composizione di tali costi si rileva dallo schema che segue:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Carburanti e lubrificanti	1.092.762	969.677
Chemicals	614.947	621.978
Pneumatici	108.182	97.691
Varie	384.585	433.230
TOTALE	**2.200.476**	**2.122.576**

COSTI PER SERVIZI

Ammontano complessivamente a Euro 9.149.535. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento pari a Euro 270.307. La composizione di tali costi si rileva dallo schema che segue:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Smaltimento rifiuti / raccolta trasporti e recuperi	4.939.287	5.165.169
Lavorazioni di terzi	192.201	288.760
Manutenzione, gestione e riparazione mezzi e impianti AVA srl	1.470.585	1.761.133
Assicurazioni e polizze fidejussorie	382.107	347.057
Consulenze	329.165	328.146
Energia elettrica	206.508	101.361
Custodia C.C.R.	544.151	471.358
Servizi vari	1.085.531	956.858
TOTALE	**9.149.535**	**9.419.842**

La voce "Smaltimento rifiuti / Raccolta, trasporti e recuperi" è così composta:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Scorie	859.741	969.259
Ceneri	754.490	722.287
Fanghi	25.381	71.876
Percolato	137.587	192.478
Selezione, recupero e smaltimento rifiuti	2.966.245	2.822.754
Altri	195.843	386.515
TOTALE	**4.939.287**	**5.165.169**

La voce “Servizi vari” è così composta:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Costi per cessione energia elettrica	12.936	27.774
Analisi periodiche	125.753	118.246
Canone depurazione acque	53.999	58.045
Servizi di pulizia	113.579	90.474
Servizi per la sicurezza	96.591	73.782
Acqua	140.302	126.752
Gas metano	92.435	11.272
Spese telefoniche e cellulari	46.474	52.829
Spese postali	6.082	8.390
Spese di comunicazione	35.045	31.973
Spese per aggiornamento e formazione del personale	39.853	42.314
Buoni pasto	68.033	51.412
Corrispettivo agenzie di lavoro interinale	6.355	7.087
Compensi amministratori	29.276	23.342
Compensi Collegio Sindacale	32.968	32.968
Compensi Organismo di Vigilanza	11.568	11.268
Altri	174.282	188.930
TOTALE	**1.085.531**	**956.858**

Le spese di comunicazione sono state interamente spesate nell’esercizio.

Non sono stati sostenuti costi di ricerca.

La voce comprende i compensi ad Amministratori, Sindaci ed Organismo di Vigilanza come dettagliato in tabella. Non sono stati concessi agli Amministratori o ai Sindaci anticipazioni o crediti, né sono state prestate garanzie a loro favore.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Ammontano complessivamente a Euro 179.453. Rispetto all’esercizio precedente si rileva un aumento di Euro 55.457.

Tali costi si riferiscono ai noli di mezzi e attrezzature per il settore raccolta, per le discariche di Asiago e di Thiene e per l’impianto di termoutilizzo; comprende altresì il costo di noleggio di apparecchi telefonici, la quota di affitto del terreno in concessione dal Comune di Schio, il canone di concessione discarica di Asiago dovuto al comune sede dell’impianto e il nolo

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

degli apparati per la rilevazione puntuale dei conferimenti. Nell'anno 2021 sono stati inoltre sostenuti costi non ricorrenti per il noleggio del trasformatore di Linea 3, nelle more della fornitura di un nuovo apparato a causa di guasto.

COSTI PER IL PERSONALE

Ammontano complessivamente a Euro 9.627.400 così suddivisi:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Salari e stipendi	6.621.879	6.243.250
Oneri sociali	2.231.800	2.088.428
Trattamento fine rapporto	451.683	426.165
Altri costi	322.038	317.544
TOTALE	**9.627.400**	**9.075.387**

Comprendono l'intera spesa per il personale dipendente (compresi i lavoratori interinali), il costo delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge e quelli legati ai contratti collettivi, la contrattazione di secondo livello, nonché i relativi contributi previdenziali e assistenziali.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Tale voce risulta essere così composta:

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Software	50.633	44.371
Spese impianto e ampliamento	1.240	0
Avviamento	0	0
Diritti di superficie	2.171	2.263
Migliorie beni di terzi	14.126	17.879
Servitù	4.851	4.851
TOTALE	**73.021**	**69.364**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Immobili industriali	330.118	326.903
Costruzioni leggere – Vasche vano RUP	9.388	10.581
Impianti generici e specifici	4.146.516	3.388.048
Macchinari	35.256	47.291
Attrezzature	23.815	24.449
Mezzi di trasporto	931.699	708.443
Mobili e arredi	5.769	12.336
PC e macchine d'ufficio	34.983	30.293
Sistema telefonico - telefoni cellulari - strumenti mobili vari	25.302	21.783
Container-campane-contenitori per rifiuti	400.759	405.373
TOTALE	**5.943.605**	**4.975.500**

Per i beni acquistati nel corso del 2021 le aliquote d'ammortamento sono state ridotte del 50%, in quanto ciò rappresenta una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio. Si evidenzia che sulle migliorie capitalizzate 2021 a beni acquistati in esercizi antecedenti si applica invece l'aliquota ordinaria.

Per il refrattario linea 1, linea 2 e linea 3, i surriscaldatori linea 2 e linea 3, le maniche linea 1, linea 2 e linea 3 e l'impianto DCS e SME Linea 1, viene applicato un ammortamento del 20% annuo ritenuto conforme alla residua possibilità di utilizzazione del cespite.

La medesima aliquota è stata applicata per l'ammortamento dei contenitori per rifiuti e delle campane Easy, New Cube e tradizionali.

ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Nel corso dell'anno 2021 non sono state rilevate svalutazioni delle immobilizzazioni.

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Svalutazione immobilizzazioni	0	441.088
TOTALE	**0**	**441.088**

SVALUTAZIONE CREDITI

L'accantonamento ai fondi svalutazione crediti risulta pari complessivamente a Euro 291.415 essendo gli stessi legati al presumibile valore di realizzazione dei crediti commerciali esposti a bilancio.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Si rimanda a quanto esposto nella specifica voce dello Stato Patrimoniale.

ALTRI ACCANTONAMENTI

Ammontano complessivamente a Euro 1.081.372; si rimanda a quanto esposto nella specifica voce dello Stato Patrimoniale "Altri fondi".

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Ammontano complessivamente a Euro 156.966. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento di Euro 13.142.

La composizione di tale voce è evidenziata nel seguente prospetto:

Voci	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Minusvalenze patrimoniali	7.748	0
Tasse di circolazione, revis.,conc.	29.888	30.233
Imposte, tasse e diritti	44.510	33.502
Spese bolli, vidimazioni e diritti	28.626	21.087
Sanzioni pecuniarie	516	113
Abbon.ti e spese per pubblicazioni	20.672	24.722
Insussistenze ordinarie dell'attivo	5.105	0
Sopravvenienze del passivo	19.001	32.894
Residuali	900	1.273
TOTALE	**156.966**	**143.824**

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo negativo ammonta complessivamente a Euro 252.935. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un decremento di Euro 101.462.

La composizione di tale voce è evidenziata nei seguenti prospetti:

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

Proventi diversi dai precedenti	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Interessi attivi di c/c	60	103
Interessi attivi moratori	0	32.892
TOTALE	**60**	**32.995**

ONERI FINANZIARI

Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	Esercizio 2021 (euro)	Esercizio 2020 (euro)
Interessi passivi su mutui e oneri swap	206.280	339.069
Costi istruttoria mutui	16.360	14.575
Interessi passivi di c/c - commissioni apertura linee di credito	17.918	17.918
Oneri per polizze fideiussorie mutui e contributi	11.737	15.810
Altri interessi passivi	700	20
TOTALE	**252.995**	**387.392**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Il reddito ante imposte risulta pari a Euro 1.394.220.

Per l'anno 2021 l'importo di reddito fiscalmente imponibile IRES risulta pari a Euro 2.277.193, mentre la base imponibile IRAP è pari a Euro 2.470.659.

Le imposte correnti sul reddito 2021 sono calcolate in base alle norme vigenti concernenti la determinazione dei redditi imponibili dell'esercizio e ammontano a Euro 650.294 (IRES pari a Euro 546.526 e IRAP pari a Euro 103.768).

Nel corso del 2011 con il Decreto Legge n. 201/2011 (Manovra Monti) il governo aveva emanato nuove misure "anticrisi". Tra i provvedimenti contenuti nel decreto si annoverava il premio per la capitalizzazione delle imprese denominato ACE (Aiuto alla crescita economica) che prevedeva un meccanismo di deduzione dal reddito complessivo di un importo derivante dall'incremento del patrimonio delle imprese. Introduceva pertanto la deducibilità dall'imponibile IRES di parte dell'incremento di capitale proprio dell'impresa (calcolato rispetto al patrimonio netto alla chiusura dell'esercizio in corso al 31.12.2010) moltiplicato per un coefficiente fissato annualmente dal governo.

Con l'approvazione della Legge di Bilancio 2019 tale agevolazione era stata soppressa, ma è stata però reintrodotta con decorrenza dall'esercizio 2019 dal comma 287 dell'articolo unico della L. 160/19 (Legge di Bilancio 2020) determinando il coefficiente, anche per l'anno 2021, nell'aliquota dell'1,30%.

L'incremento del patrimonio netto di AVA alla data del 31.12.2021 rispetto al 31.12.2010 è pari a Euro 4.353.450 che comporta una deduzione dall'imponibile IRES di Euro 56.595 e un conseguente risparmio d'imposta per Euro 13.583.

Lo stesso Decreto Legge n. 201/2011 (Manovra Monti) ha stabilito che a decorrere dal periodo d'imposta in corso al 31 dicembre 2012 è ammesso in deduzione dall'imposta IRES un importo pari all'IRAP determinata ai sensi del Decreto Legislativo n. 446/1997 e relativa alla quota imponibile delle spese per il personale dipendente e assimilato al netto delle deduzioni spettanti ai sensi del medesimo Decreto Legislativo. Il costo del personale dell'anno 2021 imputato a conto economico è pari complessivamente a Euro 9.627.400 di cui Euro 82.153 indeducibili relativi a dipendenti con contratto a tempo determinato; il costo deducibile ammonta a Euro 9.545.247 mentre il valore della produzione netta è di Euro 2.470.659. La quota di IRAP deducibile dalla base imponibile IRES è pari a Euro 728, con conseguente risparmio d'imposta di Euro 175.

In riferimento a quanto già precedentemente specificato ed in osservanza del Principio Contabile CNDC e CNR n. 25 sono state contabilizzate le imposte differite di competenza dell'esercizio. Nel calcolo delle stesse sono state considerate le sole differenze temporanee tra il risultato civile ante imposte e il risultato fiscalmente imponibile tralasciando, nel rispetto della ratio del principio menzionato, le differenze permanenti.

Ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2427 punto 14 C.C. si evidenzia quanto segue:

Differenze temporanee assoggettate:

1) Ammortamento refrattario linea 3 – in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Euro + 10.616 (storno imposte anticipate – differite attive IRES);

2) Ammortamento refrattario linea 2 – in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 7.513 (imposte anticipate – differite attive IRES);

3) Ammortamento refrattario linea 1 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 7.314(imposte anticipate – differite attive IRES);

4) Ammortamento maniche linea 1 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 262 (imposte anticipate – differite attive IRES);

5) Ammortamento maniche linea 2 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 114 (imposte anticipate – differite attive IRES);

6) Storno crediti per imposte differite attive per reverse ammortamento maniche linea 3 (ammortamento civile minore del fiscale):
Euro – 4.456 (imposte anticipate – differite attive IRES);

7) Ammortamento impianto DCS e SME linea 1 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 883 (imposte anticipate – differite attive IRES);

8) Ammortamento nuovo surriscaldatore Linea 3 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 17.829 (imposte anticipate – differite attive IRES);

9) Ammortamento nuovo surriscaldatore Linea 1 - in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 23.753 (imposte anticipate – differite attive IRES);

10) Storno crediti per imposte differite attive per reverse ammortamento avviamento acquisizione ex – Cias (ammortamento civile minore del fiscale):
Euro - 22.377 (storno imposte anticipate – differite attive IRES)
Euro - 3.916 (storno imposte anticipate – differite attive IRAP);

11) Ammortamento fabbricati e relative capitalizzazioni in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 7.274 (imposte anticipate – differite attive IRES);

12) Storno crediti per imposte differite attive per reverse ammortamento campane tradizionali carta, vetro e multimateriale (ammortamento civile minore del fiscale):
Euro – 2.852 (storno imposte anticipate – differite attive IRES);

13) Storno crediti per imposte differite per reverse ammortamento campane Easy in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro – 12.392 (storno imposte anticipate – differite attive IRES);

14) Ammortamento campane New Cube in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 199 (imposte anticipate – differite attive – IRES);

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

15) Storno crediti per imposte differite per reverse ammortamento contenitori in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro – 527 (storno imposte anticipate – differite attive – IRES);

16) Ammortamento parco mezzi ex-Cias e relative capitalizzazioni in eccesso rispetto all'ammortamento fiscalmente ammesso:
Euro + 130 (imposte anticipate – differite attive IRES);

17) Storno credito IRES per eliminazione dal registro dei cespiti ammortizzabili a seguito vendita di mezzi:
Euro - 2.528 (storno credito IRES);

18) Rilevazione credito per imposte differite attive per accantonamenti al FSC a rilevanza civile:
Euro + 61.927 (imposte anticipate – differite attive IRES);

19) Storno credito per imposte differite attive per storno Fondo rischi legali e contenziosi:
Euro – 41.146 (utilizzo fondo imposte differite IRES)
Euro – 7.201 (utilizzo fondo imposte differite IRAP);

20) Rilevazione credito per imposte differite attive per accantonamento al Fondo rischi legali e contenziosi:
Euro + 195.438 (utilizzo fondo imposte differite IRES)
Euro + 34.201 (utilizzo fondo imposte differite IRAP);

21) Utilizzo del fondo imposte differite IRES per disallineamento competenza civile e fiscale del contributo in conto capitale dovuto dai Comuni per le campane Easy
Euro + 9.886 (utilizzo fondo imposte differite IRES).

Il saldo delle imposte differite/anticipate ammonta a Euro 279.944.

Imposte differite attive e passive addebitate a conto economico
Le aliquote applicate nel calcolo delle imposte differite corrispondono a quelle vigenti per le società che prestano i servizi di raccolta e smaltimento dei rifiuti per conto dei Comuni (IRES 24% - IRAP 4,20%).

Si specifica che l'addebito/accredito delle imposte differite attive/passive risulta contabilizzato a conto economico e non vi è alcun riflesso diretto nelle poste di patrimonio netto.

ACCORDI FUORI BILANCIO

Ai sensi del comma 1 n. 22 – ter) dell'art. 2427 del C.C., si informa che la società nel corso dell'esercizio non ha realizzato accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale da cui derivino rischi e/o benefici significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell'esercizio.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare.

OPERAZIONI CON LE PARTI CORRELATE

La società eroga servizi di raccolta, trasporto, recupero e smaltimento di rifiuti anche nei confronti di clienti soci della società medesima a condizioni giuridiche ed economiche di mercato.

COMPENSI SPETTANTI GLI AMMINISTRATORI

Ai sensi dell'art. 2427 del C.C. n.16, si informa che l'importo totale dei compensi, contributi INPS e rimborsi iscritti a bilancio a favore degli Amministratori, ammonta, per il periodo di competenza 2021, a Euro 30.655 comprensivi di oneri sociali.

CORRISPETTIVI SPETTANTI AL REVISORE

Ai sensi del comma 1 n. 16 – bis) dell'art. 2427 del C.C., si informa che l'importo totale dei corrispettivi iscritti a bilancio a favore del Collegio Sindacale a cui, ai sensi dell'art. 22 dello statuto della società compete anche l'esercizio del controllo contabile, ammonta, per il periodo di competenza 2021, a Euro 32.968.

I compensi in parola sono stabiliti dall'Assemblea dei Soci in misura fissa ed invariabile e remunerano in forma onnicomprensiva le attività di controllo previste dal codice civile e la revisione legale dei conti.

TRASPARENZA NEL SISTEMA DELLE EROGAZIONI PUBBLICHE EX ART.1 COMMA 125 – LEGGE 124/2017

L'art. 1, commi 125 e ss, della legge 124/2017 (c.d. "Legge annuale per il mercato e la concorrenza") ha introdotto nell'ordinamento obblighi di trasparenza relativi alle erogazioni pubbliche.

La legge in parola impone la pubblicazione di informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere di importo superiore a Euro 10.000.

L'interpretazione della norma, suffragata dai chiarimenti forniti dall'ANAC, fa ritenere che siano escluse dagli obblighi di trasparenza le erogazioni che costituiscono un corrispettivo nell'ambito di un rapporto contrattuale volto ad ottenere prestazioni direttamente collegate allo svolgimento dell'attività del soggetto beneficiario, quali ad esempio, le somme erogate per l'esecuzione di lavori, servizi e forniture, nonché per le sponsorizzazioni.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Si evidenzia che, nel corso del 2021, AVA non ha ricevuto erogazioni diverse da quelle che costituiscono un corrispettivo nell'ambito di un rapporto contrattuale direttamente collegato allo svolgimento dell'attività caratteristica della società.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

In merito alla definizione dei PEF 2020 e 2021 per i Comuni affidatari del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani, in data 14/03/2022 è stato raggiunto un accordo tra Società e Comune di Schio. Il Comune di Schio si è impegnato a corrispondere ad AVA, in otto anni dal 2022, la differenza tra PEF approvato dal Comune per gli anni 2020 e 2021 e PEF trasmessi da AVA in applicazione delle deliberazioni di Assemblea. Si rinvia al par. 2.2 della Relazione sulla gestione in merito agli effetti dell'accordo sul bilancio di esercizio 2021.

E' in corso il procedimento per la determinazione della tariffa "definitiva" di smaltimento di rifiuti presso l'impianto di termovalorizzazione di Schio per l'anno 2020. In data 27/01/2022 si è tenuta la seduta della Commissione Tecnica Regionale Ambiente per l'esame della documentazione trasmessa dal gestore a consuntivo dell'esercizio 2020.

Con riferimento alla tariffa dell'esercizio 2021, AVA non ha presentato alla Regione Veneto alcuna proposta di adeguamento ai sensi dell'art. 36 della Legge Regionale del Veneto n. 3/2000, intendendo in tal modo confermare, anche per l'anno 2021, la tariffa determinata dalla Regione per l'anno 2020.

Nelle more delle decisioni della Regione, AVA ha applicato, per il conferimento di rifiuti urbani e di rifiuti speciali di origine urbana, le tariffe definite in base ad accordi con ciascun cliente.

Nel corso del 2022 si sono verificate progressive tensioni nei prezzi di approvvigionamento e nella disponibilità delle forniture. Tali tensioni sono attribuibili a un contesto generale di inflazione determinato dall'eccesso di domanda rispetto all'offerta, oltre che, da ultimo, al conflitto scoppiato in Ucraina.

AVA ha elaborato il budget 2022, nonché i PEF 2022-2025 per il servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani e per l'impianto di termovalorizzazione senza considerare le ricadute derivanti dai fattori straordinari sopra evidenziati. Qualora l'andamento dei costi non permettesse il mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione regolata, la Società presenterà agli Enti Territorialmente Competenti (E.T.C.) i correttivi per assicurare il ripristino dell'equilibrio economico-finanziario, da attuarsi in occasione dell'aggiornamento biennale dei piani economico-finanziari o mediante revisione infra-periodo delle predisposizioni tariffarie come disciplinate dalla deliberazione ARERA n. 263/2021.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO 2021

Il Consiglio di Amministrazione, in relazione alle prospettive del risultato economico e di generazione di cash flow, propone di destinare l'utile di esercizio 2021 pari a Euro 1.023.870, come segue:

- Euro 511.935 alla riserva Fondo Rinnovo Impianti e Sviluppo Investimenti;
- Euro 511.935 a alla distribuzione di dividendi ai Soci.

ALLEGATI

I prospetti allegati contengono le informazioni cui si fa riferimento nella presente nota integrativa di cui formano parte integrante:

- prospetto delle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali (tavola 1);
- prospetto delle movimentazioni delle immobilizzazioni materiali (tavola 2);
- prospetto delle movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie (tavola 3);
- prospetti sull'origine, sulla disponibilità, sulla distribuibilità e sull'utilizzo del patrimonio netto (tavole 4a e 4b).

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Schio, lì 27 aprile 2022

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Ing. Giovanni Cattelan

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TABELLE ALLEGATE ALLA NOTA INTEGRATIVA

06

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tavola 1 - Immobilizzazioni immateriali 2021

Voci Stato Patrimoniale	Consistenza esercizio prec.				Valore netto inizio	Var.ni nell'esercizio							Valore netto fine esercizio	Tot riv.ni a fine eserc.
	costo acq	*rival.ni*	*f.do amm.to*	sval.ni		*acq.ni*	*var.ni*	*alien.ni*	*riv.ni*	*retifica*	*amm.ti*	*sval.ni*		
Software	610.318	0	568.267	0	42.051	29.484	0	0	0	0	50.633	0	20.902	0
Diritti di superficie	204.346	0	29.127	0	175.219	0	0	0	0	0	2.171	0	173.048	0
Spese impianto	593.297	0	593.297	0	0	6.200	0	0	0	0	1.240	0	4.960	0
Costi pluriennale VIA	128.496	0	128.496	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Costi pluriennale acquisto ramo CIAS	158.342	0	158.342	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Migliorie beni di terzi Disc.Thiene	27.656	0	27.656	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Migl. beni di terzi 2012 Disc.Thiene	8.925	0	8.925	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Migl.beni di terzi 2019 Disc.Thiene	16.370	0	8.184	0	8.185	0	0	0	0	0	4.092	0	4.093	0
Migl.beni di terzi 2019 terreno Thiene	11.600	0	7.734	0	3.866	0	0	0	0	0	3.866	0	0	0
Migl.beni di terzi 2020 Discarica di	18.500	0	6.167	0	12.333	0	0	0	0	0	6.168	0	6.165	0
Servitu' Comune di Schio	70.147	0	20.137	0	50.010	0	0	0	0	0	4.851	0	45.159	0
Avviamento Greta	1.678.157	0	1.678.157	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Migl.cap.Terreno C.di Schio	22.585	0	22.584	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri pluriennali Start Up Tares	39.930	0	39.930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	10.000	0	0	0	0	0	0	10.000	0
TOTALI	**3.588.669**	**0**	**3.297.003**	**0**	**291.663**	**45.684**	**0**	**0**	**0**	**0**	**73.021**		**264.326**	**0**

Tavola 2 - Immobilizzazioni materiali 2021

Voci Stato Patrimoniale	Consistenza esercizio prec.				Valore netto inizio	Var.ni nell'esercizio							Valore netto fine esercizio
	costo acq	*rival.ni*	*f.do amm.*	*sval.ni*		*acq.ni*	*var.ni*	*contr.*	*alien.ni*	*rettifica*	*amm.ti*	*sval.ni*	
Terreni	1.695.093				1.695.093								1.695.093
Fabbricati	12.685.695	0	6.389.877	0	6.295.818	84.999	22.155	0	0	0	330.118	0	6.072.854
Costruzioni leggere	142.785	0	121.762	0	21.023	10.705	0	0	0	0	9.388	0	22.340
Impianti generici e specifici	58.633.056	0	45.908.028	0	12.725.028	1.821.838	1.016.237	0	8.150	0	4.146.516	0	11.408.436
Macchinari	1.290.253	0	1.114.766	0	175.487	22.948	0	0	0	0	35.256	0	163.179
Attrezzature	1.752.140	0	1.705.572	0	46.569	21.140	0	0	0	0	23.815	0	43.894
Mezzi di trasporto	9.454.636	0	6.590.999	0	2.863.638	1.089.323	256.694	0	10.000	0	931.700	0	3.267.955
Mobili e arredi	440.227	0	412.865	0	27.362	0	0	0	0	0	5.769	0	21.593
Strumenti mobili vari	193.927	0	129.452	0	64.475	20.110	0	0	0	0	21.621	0	62.964
Sistema telefonico	79.569	0	67.504	0	12.065	0	0	0	0	0	3.681	0	8.384
PC e macchine d'ufficio	470.595	0	361.286	0	109.309	29.768	0	0	74	0	34.983	0	104.021
Altri immob.materiali	4.919.247	0	3.958.741	0	960.507	291.007	0	0	18.167	0	400.759	0	832.588
Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.464.801	0	0	0	1.464.801	2.314.536	-1.295.086	0	0	19.330	0	0	2.464.922
TOTALI	**88.136.360**	**0**	**61.785.352**	**0**	**26.461.175**	**5.706.374**	**0**	**0**	**36.391**	**19.330**	**5.943.605**	**0**	**26.168.224**

Tavola 3 - Immobilizzazioni finanziarie 2021 (valori in migliaia di euro)

Voci Stato Patrimoniale	*costo originario*	*acquisizioni*	*alienazioni e stralci*	*rettifiche di valore*	**Valore al 31.12.20**	*acquisizioni*	*alienazioni e stralci*	*rivalutaz.ni*	*rettifiche di valore*	*altre*	**Valore al 31.12.21**
Partecipazioni imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Partecipazioni altre imprese	21	0	0	0	21	0	0	0	0	0	21
Crediti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALI	**21**	**0**	**0**	**0**	**21**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**21**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tavola 4a - Movimentazione delle voci di patrimonio netto (valori in migliaia di euro)

	Capitale sociale	*Riserva legale*	*Vers.in conto capitale Villaverla*	*Vers.in conto capitale M. di Malo*	*Riserva sovrapp.zo quote Unione Montana*	*Riserva rinnovo impianti*	*Riserva avanzo di fusione*	*Riserva operazioni copertura flussi finanziari*	*Riserva cop.future spese dismissioni impianti*	*Riserva cop.oneri futuri da contenziosi*	*Risultato esercizio*	*Totale*
Alla chiusura dell'esercizio 31/12/2018	**3.526**	**705**	**275**	**31**	**1.346**	**10.778**	**1.202**	**-112**			**1.216**	**18.967**
Destinazione del risultato d'esercizio: 2018												
- attribuzione dividendi											608	
- altre destinazioni						608						
Altre variazioni:												
- distribuzione Fondo di riserva												
Riserva da avanzo di fusione												
Variazione fair value cop.flussi fin.ri								45				
Risultato dell'esercizio corrente											1.216	
Alla chiusura dell'esercizio 31/12/2019	**3.526**	**705**	**275**	**31**	**1.346**	**11.386**	**1.202**	**-67**			**1.431**	**19.835**
Destinazione del risultato d'esercizio: 2019												
- attribuzione dividendi											1.000	
- altre destinazioni									50	380		
Altre variazioni:												
- distribuzione Fondo di riserva												
Riserva da avanzo di fusione												
Variazione fair value cop.flussi fin.ri								45				
Risultato dell'esercizio corrente											336	
Alla chiusura dell'esercizio 31/12/2020	**3.526**	**705**	**275**	**31**	**1.346**	**11.386**	**1.202**	**-22**	**50**	**380**	**336**	**19.215**
Destinazione del risultato d'esercizio: 2020												
- attribuzione dividendi												
- altre destinazioni						336						
Altre variazioni:												
- distribuzione Fondo di riserva												
Riserva da avanzo di fusione												
Variazione fair value cop.flussi fin.ri								20				
Risultato dell'esercizio corrente											954	
Alla chiusura dell'esercizio 31/12/2021	**3.526**	**705**	**275**	**31**	**1.346**	**11.722**	**1.202**	**-2**	**50**	**380**	**1.024**	**20.259**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tavola 4b - Disponibiità e distribuibilità delle riserve (valori in migliaia di euro)

Natura e descrizione delle voci del Patrimonio Netto	Saldo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Utilizzazione: copertura perdite	Utilizzazione: altre ragioni
SITUAZIONE AL 31/12/20					
Capitale	3.526		0		
Riserve di capitale:					
Riserve sovrapprezzo quote Unione Montana	1.346	Aumento di capitale - copertura di perdite	1.346		
Vers.in c/capitale Villaverla	275	Aumento di capitale - copertura di perdite	275		
Vers.in c/capitale Monte di Malo	31	Aumento di capitale - copertura di perdite	31		
Riserve di utili:					
Riserva legale	705	Copertura perdite	705		
Riserva rinnovo impianti	11.386	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	11.386		
Riserva da avanzo di fusione	1.202	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	1.202		
Riserva per operaz.copertura flussi finanziari	-22				
Riserva copertura oneri futuri contenziosi	380	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	380		
Riserva copertura spese dismissioni impianti	50	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	50		
Risultato d'esercizio	*449*		*0*		
Totale	19.328		15.375		
Quota non distribuibile	0		0		
Quota disponibile			**15.375**		
SITUAZIONE AL 31/12/21					
Capitale	3.526		0		
Riserve di capitale:					
Riserve sovrapprezzo quote Unione Montana	1.346	Aumento di capitale - copertura di perdite	1.346		
Vers.in c/capitale Villaverla	275	Aumento di capitale - copertura di perdite	275		
Vers.in c/capitale Monte di Malo	31	Aumento di capitale - copertura di perdite	31		
Riserve di utili:					
Riserva legale	705	Copertura perdite	705		
Riserva rinnovo impianti	11.722	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	11.722		
Riserva da avanzo di fusione	1.202	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	1.202		
Riserva per operaz.copertura flussi finanziari	-2				
Riserva copertura oneri futuri contenziosi	380	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	380		
Riserva copertura spese dismissioni impianti	50	Aumento di capitale - copertura di perdite distribuzione Soci	50		
Risultato d'esercizio	*1.024*		*0*		
Totale	20.259		15.711		
Quota non distribuibile	0		5		
Quota disponibile			**15.706**		

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COMUNE DI SCHIO | E
Protocollo N.0022068/2022 del 21/04/2022
"Classifica:" 1.15

VIACQUA

2021

BILANCIO DI ESERCIZIO

al 31 dicembre 2021

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

VIACQUA

BILANCIO DI ESERCIZIO

al 31 dicembre 2021

2021

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

2021

Indice

Bilancio di Esercizio

al 31 dicembre 2021

CAP 1

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Pag. 6

CAP 2

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE

Pag. 51

CAP 3

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO

Pag. 55

CAP 4

RENDICONTO FINANZIARIO

Pag. 57

CAP 5

NOTA INTEGRATIVA

Pag. 59

72 Commento alle voci di Stato Patrimoniale

94 Commento alle voci di Conto Economico

CAP 6

RELAZIONI

Pag. 117

117 Relazione del Collegio Sindacale

120 Relazione della Società di Revisione

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

01 RELAZIONE SULLA GESTIONE

BILANCIO ORDINARIO AL 31.12.2021



Signori azionisti,

nella Nota Integrativa al bilancio al 31.12.2021, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra Società e le informazioni sull'andamento della gestione.

La presente relazione, invece, redatta con valori espressi in unità di euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della Società, se possibile, con l'aggiunta di elementi storici e valutazioni prospettiche.

INFORMATIVA SULLA SOCIETÀ

Viacqua è una Società per Azioni a **capitale totalmente pubblico *in house*** che gestisce il servizio idrico integrato (acquedotto, fognatura e depurazione) ai sensi della L.R. Veneto 17/2012 e del D.Lgs. 152/2006. La gestione riguarda **68 Comuni della Provincia di Vicenza** con un **bacino d'utenza di oltre 550.000 abitanti**, in conseguenza della fusione per incorporazione di Alto Vicentino Servizi S.p.A. in Acque Vicentine S.p.A., con effetto al 31.12.2017, e contestuale cambio di denominazione sociale in Viacqua S.p.A.

68
COMUNI SERVITI

550.000
ABITANTI RESIDENTI

1.497 km²
SUPERFICIE SERVITA

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.





I 68 COMUNI SOCI DEL TERRITORIO SERVITO SONO:

1. Albettone
2. Altavilla Vicentina
3. Arcugnano
4. Arsiero
5. Barbarano Mossano
6. Bolzano Vicentino
7. Breganze
8. Bressanvido
9. Brogliano
10. Caldogno
11. Caltrano
12. Calvene
13. Camisano Vicentino
14. Carrè
15. Castegnero
16. Castelgomberto
17. Chiuppano
18. Cogollo del Cengio
19. Cornedo Vicentino
20. Costabissara
21. Creazzo
22. Dueville
23. Fara Vicentino
24. Gambugliano
25. Grisignano di Zocco
26. Grumolo delle Abbadesse
27. Isola Vicentina
28. Laghi
29. Lastebasse
30. Longare
31. Lugo di Vicenza
32. Malo
33. Marano Vicentino
34. Montecchio Precalcino
35. Monte di Malo
36. Montegalda
37. Montegaldella
38. Monteviale
39. Monticello Conte Otto
40. Nanto
41. Noventa Vicentina
42. Pedemonte
43. Piovene Rocchette
44. Posina
45. Quinto Vicentino
46. Recoaro Terme
47. Sandrigo
48. San Vito di Leguzzano
49. Salcedo
50. Santorso
51. Sarcedo
52. Schio
53. Sossano
54. Sovizzo
55. Thiene
56. Tonezza del Cimone
57. Torrebelvicino
58. Torri di Quartesolo
59. Trissino
60. Valdagno
61. Valdastico
62. Valli del Pasubio
63. Velo d'Astico
64. Vicenza
65. Villaga
66. Villaverla
67. Zanè
68. Zugliano

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La **sede** è in viale dell'Industria 23 a Vicenza; è presente inoltre un importante presidio operativo a Thiene, ed altri minori a Noventa Vicentina e Valdagno.

La Società opera in regime di tariffe regolate per quanto attiene all'attività principale (servizi di acquedotto, fognatura e depurazione dei reflui civili e servizio di fognatura e depurazione dei reflui industriali), e deve garantire vincolanti standard prestazionali per le attività a richiesta degli utenti e di qualità tecnica nell'erogazione del servizio, secondo quanto disposto dalla corposa normativa vigente, dall'Ente di Regolazione e Controllo d'Ambito e dall'Autorità Nazionale ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente).

L'Ente di governo d'ambito (EGA) è il **Consiglio di Bacino Bacchiglione**, consorzio che comprende il territorio di sessanta comuni della provincia di Padova, settantanove comuni della provincia di Vicenza e uno della provincia di Venezia.

Sono inoltre complementari alle attività sopra elencate altre attività quali l'esecuzione di prestazioni a richiesta individuale a favore degli utenti del servizio idrico integrato, come ad esempio la ricerca di perdite occulte anche a valle dei contatori, la pulizia di caditoie stradali e di condotte acque meteoriche per conto di alcuni enti locali, la realizzazione di opere di lottizzazione e pareri di conformità sui sistemi fognari nell'ambito di pratiche edilizie comunali. Le attività complementari hanno valore residuale nella gestione dell'impresa, coerentemente con le disposizioni di legge che prevedono, per la gestione *in house*, il mantenimento della prevalenza economica delle attività prestate verso gli Enti locali soci.

La Società svolge il servizio secondo la modalità *in house providing* nel territorio degli Enti che ne detengono il capitale sociale, in base all'affidamento deliberato nel 2007 dall'allora Autorità dell'Ambito Territoriale Ottimale Bacchiglione, con termine allora fissato al 31 dicembre 2026. Il disciplinare di regolazione dell'affidamento è stato aggiornato il 21 marzo 2017 e il 15 dicembre 2020, mentre il termine dell'affidamento è stato esteso al 31.12.2036 con delibera n. 4 del 16.04.2019 dello stesso Consiglio di Bacino Bacchiglione.

La Società è soggetta da parte degli Enti locali soci ad un controllo analogo a quello che effettuano verso i propri uffici, coerentemente con quanto previsto dalla normativa europea e dallo Statuto societario. Il controllo analogo è svolto in modo congiunto dagli Enti locali secondo le modalità previste nella Convenzione ex art. 30 del D.Lgs. 267/2000 sottoscritta da 66 dei 68 Comuni soci.

Il **Piano d'Ambito** costituisce il principale strumento di programmazione tecnica, economica e finanziaria predisposto dal Consiglio di Bacino Bacchiglione e approvato da ARERA. Esso fotografa lo stato del servizio a livello di ambito e stabilisce, per l'intera durata dell'affidamento, gli obiettivi in termini di livelli di servizio cui tendere, gli standard tecnici ed organizzativi, gli investimenti necessari e le risorse disponibili per la loro realizzazione.

In data 9 dicembre 2021 l'Assemblea dei Soci ha approvato il progetto di predisposizione del Nuovo Piano Industriale 2022-2024, che andrà a sostituire il Piano triennale e che darà ulteriore slancio alla pianificazione e alla realizzazione delle nuove linee di indirizzo della Società con una visione innovativa verso il territorio, la comunità e l'azienda stessa.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Il cronoprogramma prevede l'approvazione del Piano Industriale, da parte dell'Organo Amministrativo, entro l'estate del 2022.

QUADRO NORMATIVO

Il quadro normativo generale in cui opera la Vostra Società è costituito dalla normativa generale sui servizi pubblici locali, di cui al Testo Unico degli Enti Locali D.Lgs. 267/2000, e dalla normativa di settore, la cui principale è il Testo Unico dell'Ambiente, D.Lgs. 152/2006.

Viacqua S.p.A. è inoltre soggetta alla normativa di riferimento sulle società a partecipazione pubblica, la cui norma quadro più recente è il Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175, emanato in attuazione degli art. 16 e 18 della legge 7 agosto 2015, n. 124 (c.d. legge Madia). Viacqua S.p.A. nell'ambito dell'operazione denominata Viveracqua Hydrobond ha emesso, a partire dal 2014, strumenti finanziari nella forma di un prestito obbligazionario interamente sottoscritto dalla società di scopo Viveracqua Hydrobond 1 S.r.l.. A sua volta quest'ultima ha emesso un prestito obbligazionario quotato nel mercato regolamentato Lussemburghese. La Società, con il supporto dei propri consulenti legali (parere resi avv. Daniela Anselmi in data 06.12.2016, 15.01.2018 e 12.05.2021) ritiene che tale fattispecie sia riconducibile alla qualificazione di società quotata ai sensi dell'art. 2 c. 1 lett. P del D.Lgs. 175/2016 e quindi di essere soggetta al decreto solo laddove esplicitamente previsto.

QUADRO REGOLATORIO

Il servizio idrico integrato è regolato dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA). L'Autorità, con proprie delibere, definisce il quadro regolatorio nazionale per la gestione del servizio idrico integrato e delle sue singole componenti, in un'ottica di sostanziale e puntuale attenzione all'utente finale, data la condizione di monopolio naturale del servizio stesso. Tra le attività peculiari dell'Autorità figura l'approvazione delle tariffe proposte dagli Enti di governo degli ambiti (EGA) territoriali ottimali individuati dalle Regioni o dalle Province autonome.

Nel caso della Società, l'EGA è il Consiglio di Bacino dell'ATO Bacchiglione, ai sensi della legge della Regione Veneto 17/2012.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Di seguito si riportano i **provvedimenti ARERA dell'anno 2021** maggiormente significativi per il settore idrico.

Delibera 609/2021/R/idr 21 dicembre 2021	Il provvedimento aggiorna la regolazione della misura del servizio idrico integrato, mediante la declinazione di obblighi di tutela per le utenze interessate da problematiche di perdita occulta (anche tenuto conto del potenziale contributo che potrebbe derivare dall'impiego di nuovi strumenti di misura dotati di dispositivi di *water smart metering*), il rafforzamento dell'efficacia delle previsioni in ordine alla raccolta dei dati di misura e alle procedure per la telelettura, nonché la promozione di misure atte a consentire ai titolari di unità abitative (sottese a utenze condominiali) di disporre di dati di consumo e di informazioni individuali.
Delibera 610/2021/R/idr 21 dicembre 2021	Con tale provvedimento si conclude il procedimento volto all'ottemperanza alle sentenze 14 giugno 2021, n. 1442, 1443 e 1448 del Tar Lombardia in materia di fatturazione di importi riferiti a consumi risalenti a più di due anni, relativamente al servizio idrico integrato. L'Autorità ha quindi aggiornato l'Allegato B alla deliberazione 547/2019/R/idr, confermando - nelle linee generali - il contenuto precettivo della deliberazione 186/2020/R/idr e, sulla base delle citate statuizioni del Tar Lombardia, procedendo a ridefinire gli obblighi informativi del medesimo Allegato per effetto della generalizzazione legislativa del termine di prescrizione biennale.
Delibera 639/2021/R/idr 30 dicembre 2021	Il provvedimento approva le disposizioni aventi ad oggetto la definizione delle regole e delle procedure per l'aggiornamento biennale, previsto dall'articolo 6 della deliberazione 580/2019/R/idr, ai fini della rideterminazione delle tariffe del servizio idrico integrato per le annualità 2022 e 2023 elaborate in osservanza della metodologia tariffaria di cui all'Allegato A alla medesima deliberazione (MTI-3). In ottemperanza alla sentenza del Consiglio di Stato n. 2672/2021 viene inoltre ridefinito il criterio di calcolo del valore dell'indicatore di qualità tecnica M1a - "Perdite idriche lineari".

Tra le disposizioni normative pregresse di rilievo, anche per gli effetti economici, organizzativi e gestionali e per gli obblighi di rendicontazione periodica che comportano, citiamo:

Delibera 311/2019/R/idr 16 luglio 2019	*Regolazione della morosità nel servizio idrico integrato.* La delibera ha introdotto dal 1° gennaio 2020 regole certe e uguali in tutta Italia nel caso di mancati pagamenti da parte degli utenti del settore idrico. Sono definiti tempi e modalità standard per la costituzione in mora, la rateizzazione degli importi, la sospensione della fornitura e la risoluzione del contratto, salvaguardando le utenze vulnerabili in documentato stato di disagio economico sociale e quelle pubbliche non disalimentabili (come ospedali e scuole).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Delibera 142/2019/E/idr 16 aprile 2019	*Modalità di attuazione nel settore idrico del sistema di tutele per i reclami e le controversie dei clienti e utenti finali dei settori regolati.* Con tale delibera ARERA ha individuato i gestori del settore idrico obbligati a partecipare, dal 1 luglio 2019, alle procedure attivate volontariamente dagli utenti finali dinanzi al Servizio Conciliazione.
Delibera 917/2017/R/idr 27 dicembre 2017	*Regolazione della qualità tecnica del servizio idrico integrato ovvero di ciascuno dei singoli servizi che lo compongono (RQTI).* Il provvedimento definisce livelli minimi ed obiettivi di qualità tecnica nel servizio idrico integrato, mediante l'introduzione di: i) standard specifici da garantire nelle prestazioni erogate al singolo utente; ii) standard generali che descrivono le condizioni tecniche di erogazione del servizio; iii) prerequisiti, che rappresentano le condizioni necessarie all'ammissione al meccanismo incentivante associato agli standard generali.
Delibera 655/2015/R/idr (RQSII)	La delibera ha introdotto regole di qualità contrattuale, prevedendo anche meccanismi di penalità, sia mediante limitazioni dell'aumento tariffario riconosciuto al gestore, sia mediante indennizzi all'utente. Sono stabiliti livelli specifici e generali di qualità contrattuale del SII, mediante l'individuazione di tempi massimi e standard minimi di qualità, omogenei sul territorio nazionale, per tutte le prestazioni da assicurare all'utenza oltre alle modalità di registrazione delle prestazioni fornite dai gestori su richiesta dell'utenza medesima. Con la delibera 547/2019/R/idr, l'Autorità ha integrato la disciplina in materia di regolazione della qualità contrattuale, introducendo un meccanismo incentivante di premi/penalità, da attribuire in ragione delle performance delle singole gestioni, da valutare, a partire dall'anno 2020, con riferimento a due macro-indicatori: • MC1 "Avvio e cessazione del rapporto contrattuale", composto dagli indicatori semplici afferenti alle prestazioni relative ai preventivi, all'esecuzione di allacciamenti e lavori, all'attivazione e alla disattivazione della fornitura; • MC2 "Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio", composto dagli indicatori semplici afferenti alle prestazioni relative agli appuntamenti, alla fatturazione, alle verifiche dei misuratori e del livello di pressione, alle risposte a richieste scritte, nonché alla gestione dei punti di contatto con l'utenza.
Delibera 218/2016/R/idr (TIMSII)	Il provvedimento disciplina il servizio di misura di utenza del SII definendo le responsabilità, gli obblighi di installazione, manutenzione e verifica dei misuratori, le procedure per la raccolta delle misure (compresa l'autolettura), nonché per la validazione, stima e ricostruzione dei dati. Sono stabiliti gli obblighi di archiviazione, messa a disposizione agli aventi titolo dei dati di misura, e di registrazione e comunicazione di informazioni all'Autorità.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PER QUANTO RIGUARDA GLI ASPETTI TARIFFARI:	
Delibera 665/2017/R/idr 28 settembre 2017	*Approvazione del testo integrato corrispettivi servizi idrici (TICSI), recante i criteri di articolazione tariffaria applicata agli utenti.* Il provvedimento reca le disposizioni aventi ad oggetto i criteri per la definizione dell'articolazione tariffaria applicata agli utenti del servizio idrico integrato, che gli Enti di governo dell'ambito, o gli altri soggetti competenti, sono chiamati a seguire per il riordino della struttura dei corrispettivi per gli utenti finali, in conformità al Testo Integrato Corrispettivi Servizi Idrici (TICSI), Allegato A alla deliberazione. Il TICSI stabilisce: 1. disposizioni generali (Titolo 1); 2. l'articolazione tariffaria per l'utenza domestica (Titolo 2); 3. le articolazioni tariffarie per gli usi diversi dal domestico (Titolo 3); 4. la tariffa di collettamento e depurazione dei reflui industriali autorizzati allo scarico in pubblica fognatura (Titolo 4); 5. la disciplina degli effetti sui ricavi del gestore (Titolo 5); 6. elementi di qualità contrattuale e disciplina della misura (Titolo 6). In applicazione di questa delibera, il Consiglio di Bacino Bacchiglione già con delibera n. 17 del 13.12.2018 ha determinato la nuova struttura dei corrispettivi tariffari dei servizi idrici da applicare agli utenti dell'Ambito Bacchiglione.
Deliberazione 580/2019/R/idr 27 dicembre 2019	Con delibera 580/2019 l'ARERA ha adottato il Metodo Tariffario Idrico per il terzo periodo regolatorio (MTI3) per la determinazione delle tariffe negli anni 2020-2023. In continuità con i metodi tariffari previgenti, è prevista la determinazione delle tariffe applicando il principio comunitario della copertura integrale dei costi (*full cost recovery*) di esercizio, investimento, ambientali e per l'utilizzo della risorsa; la copertura dei costi costituisce per il gestore il Vincolo di Ricavo Garantito (VRG), suddiviso nelle sue varie componenti: • *capex* - costi per le immobilizzazioni, pari ad ammortamenti, oneri finanziari e fiscali; • *opex* - costi operativi per l'erogazione del servizio; • FoNI - componente a titolo di anticipazione per il finanziamento di nuovi investimenti; • ERC - componente a copertura dei costi ambientali e per l'utilizzo della risorsa; • conguagli - componenti di rettifica del VRG determinati dall'ARERA sulla base di variazioni di volumi fatturati e costi sostenuti. Sono inoltre previsti nuovi strumenti per l'efficientamento delle gestioni e per il controllo della realizzazione del piano degli interventi oltre a misure volte a favorire la sostenibilità energetica e ambientale. La delibera è stata successivamente integrata nel corso del 2020 con la deliberazione 23 giugno 2020 235/2020/R/idr "*Adozione di misure urgenti del servizio idrico integrato, alla luce dell'emergenza da Covid-19*" allo scopo di mitigare gli effetti dell'emergenza da *Covid-19* sull'equilibrio economico e finanziario delle gestioni del servizio idrico integrato.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Dal punto di vista tariffario, la delibera:

- ha modificato i criteri di riconoscimento degli oneri finanziari sulle immobilizzazioni in corso;
- ha previsto il riconoscimento di costi operativi sostenuti per l'emergenza Covid-19;
- ha previsto la possibilità di riconoscere una componente tariffaria a compensazione degli effetti delle dilazioni di pagamento concesse agli utenti e delle procrastinate azioni di recupero del credito;
- ha concesso la facoltà di attivare, tramite apposita procedura con la Cassa per i servizi energetici e ambientali, forme di anticipazione finanziaria di talune componenti tariffarie il cui recupero sia previsto a partire dall'anno 2021.

Da ultimo, con deliberazione n. 639/2021, ARERA ha adottato le regole per l'aggiornamento biennale 2022-2023 delle tariffe del servizio idrico integrato andando ad integrare e modificare la delibera 580/2019. Nell'ottica di assicurare la sostenibilità economico-finanziaria delle gestioni e di contenere l'impatto dei futuri conguagli sulla tariffa applicata agli utenti, ARERA prevede la possibilità per le gestioni di richiedere una componente aggiuntiva di natura previsionale volta ad anticipare almeno in parte gli effetti del trend di crescita del costo dell'energia elettrica. Inoltre, alla luce del protrarsi degli effetti dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, l'Autorità riconosce in tariffa gli oneri sostenuti dal gestore conseguenti alle iniziative adottate nel 2021 per il contrasto alla diffusione del virus.

Con Deliberazione Assembleare n. 9 di reg. del 15.12.2020, l'Ente d'Ambito ha adottato le tariffe per gli anni dal 2020 al 2023 per Viacqua, dando attuazione anche alla convergenza tariffaria tra le due ex gestioni Alto Vicentino Servizi e Acque Vicentine. Contemporaneamente è stato aggiornato anche il programma degli interventi e il piano economico e finanziario della gestione. Con deliberazione nr. 551/2021/R/idr del 30 novembre 2021, ARERA ha approvato le tariffe nei limiti di quanto determinato dall'Ente d'Ambito.

La suddetta delibera si è occupata anche del provvedimento del Consiglio di Bacino Bacchiglione che ha esteso la durata dell'affidamento al 2036.

L'Autorità ha rilevato, in particolare, che la predetta decisione di estendere la durata della convenzione "*sembra, almeno prima facie, porsi in evidente contrasto con quanto previsto dall'articolo 172, comma 2, del D.Lgs. 152/06, ai sensi del quale al fine di garantire il conseguimento del principio di unicità della gestione all'interno dell'ambito territoriale ottimale, l'ente di governo dell'ambito (…) dispone l'affidamento al gestore unico di ambito (…) alla scadenza di una o più gestioni esistenti nell'ambito territoriale tra quelle [che gestiscono il servizio in base ad un affidamento assentito in conformità alla normativa pro tempore vigente e non dichiarato cessato ex lege], il cui bacino complessivo affidato sia almeno pari al 25 per cento della popolazione ricadente nell'ambito territoriale ottimale di riferimento. Il gestore unico così individuato subentra agli ulteriori soggetti che gestiscano il servizio in base ad un affidamento assentito in conformità alla normativa pro tempore vigente e non dichiarato cessato ex lege alla data di scadenza prevista nel contratto di servizio o negli altri atti che regolano il rapporto (…)*".

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	La stessa Autorità ha deliberato di trasmettere il provvedimento alla Regione Veneto ai fini della valutazione degli eventuali seguiti di competenza ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'articolo 172, comma 4, del D.Lgs. 152/06 e, nelle more delle valutazioni da parte della Regione Veneto, di richiedere al Consiglio di Bacino dell'Ambito Bacchiglione di procedere - nell'ambito dell'aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie per le annualità 2022 e 2023 - all'adeguamento del documento di pianificazione (programma degli interventi e piano economico finanziario) elaborando i medesimi per una durata commisurata alla scadenza dell'affidamento originariamente prevista (ossia 2026). In data 22.12.2021 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di dare mandato all'avv. Lorenzo Cuocolo del foro di Genova di impugnare la predetta Delibera formulando istanza cautelare, volta ad ottenere una sentenza nel merito entro un breve termine. In data 23.02.2022 si è svolta la camera di consiglio presso il Tar Lombardia, per discutere dell'istanza cautelare richiesta contestualmente alla proposizione del ricorso avverso il citato provvedimento, acconsentendo alla fissazione di un'udienza nel merito già a giugno del 2022. Tuttavia, successivamente, il Tar ha fissato udienza ad ottobre 2022, diversamente da quanto comunicato. L'avv. Cuocolo ha quindi proposto istanza di prelievo, precisando dell'accordo preso in udienza, per riportare la data di discussione del merito entro il mese di giugno 2022. Alla data della stesura della presente relazione il Tar non ha ancora dato riscontro.
Delibera 137/2016/R/idr *UNBUNDLING*	Con la delibera del 24 marzo 2016 sono stati equiparati gli obblighi di separazione contabile posti a carico dei gestori del SII a quelli già vigenti per i gestori dei servizi energetici, uniformando i relativi obblighi di comunicazione, anche mediante l'individuazione delle modalità per l'articolazione della separazione contabile a livello di Ambito Territoriale Ottimale. Il provvedimento integra il TIUC, Testo Integrato *Unbundling Contabile*, del 2014. I conti annuali separati (CAS) vengono sottoposti a revisione contabile da parte del soggetto che effettua la revisione legale del Bilancio di esercizio, che poi redige una relazione ai sensi dell'articolo 22 del TIUC. Il termine per l'invio telematico dei conti annuali separati è previsto dal TIUC in 90 giorni dalla data di approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea dei soci o dalla data di apertura del portale di raccolta dati di ARERA. **La Società ha ottemperato agli obblighi in materia di separazione contabile inviando i conti annuali separati dell'anno 2020 entro i termini.**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ

Viacqua S.p.A. prosegue la gestione del servizio idrico integrato nei due sub-ambiti affidati dall'Assemblea del Consiglio di Bacino Bacchiglione rispettivamente alle precedenti società Alto Vicentino Servizi nel 2006 ed Acque Vicentine nel 2007.

Per effetto della delibera del 15 dicembre 2020 del Consiglio di Bacino, è stata attuata la convergenza tariffaria tra i due sub-ambiti a partire dall'anno 2020.

L'affidamento è del tipo *in house providing*, considerato che:

- il capitale azionario è di totale proprietà pubblica ed è posseduto dai 68 Comuni sul cui territorio la Società svolge l'attività;
- i soci mantengono sulla Società un controllo analogo a quello verso i propri uffici, attraverso l'apposita Convenzione sottoscritta;
- i ricavi sono pressoché totalmente derivanti dalla gestione del servizio idrico integrato disciplinato dalla Convenzione con il Consiglio di Bacino.

Per la suddivisione del capitale sociale al 31.12.2021 si veda quanto riportato in Nota Integrativa.

GOVERNANCE SOCIETARIA

Il **Consiglio di Amministrazione**, nominato dall'Assemblea dei Soci in data 21 giugno 2021, è composto dal Presidente Professor Giuseppe Castaman, dai Consiglieri Elena Bronca, Francesco Crivellaro, Simonetta Formenton e Marcello Vezzaro.

Il **Collegio Sindacale**, nominato dall'Assemblea dei Soci in data medesima, è composto da Maurizio Martini con funzioni di Presidente e dai componenti effettivi Orietta Verlato e Giuseppe Mannella.

Ai sensi degli articoli 23.4 e 28.2 dello Statuto rispettivamente, gli Amministratori e il Collegio Sindacale sono nominati per un periodo di tre esercizi e scadono alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio di loro competenza.



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si attesta che la Società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

CONTROLLO ANALOGO

Lo Statuto prevede le caratteristiche del controllo analogo, così come descritte all'art. 30 del TUEL.

In conformità allo Statuto, gli Enti locali soci hanno sottoscritto una Convenzione ex art. 30 del D.Lgs. 267/2000 (T.U.E.L.), che regola anche il funzionamento dell'Assemblea di Coordinamento, con quorum costitutivi e deliberativi in base agli abitanti residenti nei comuni soci e non in base alle quote azionarie possedute.

All'Assemblea di Coordinamento sono sottoposti preliminarmente per l'approvazione tutti i principali atti ordinari e straordinari di funzionamento della Società.

VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

In ottemperanza anche alle richieste contenute nel Codice della Crisi d'impresa, la Società ha effettuato la misurazione degli indici sui dati di bilancio 2021 così come proposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC).

Le risultanze di tali indici sono riportati qui di seguito:

INDICE DI ALLARME	Risultanza 2020	**Risultanza 2021**
La gestione operativa della Società sia negativa per tre esercizi consecutivi	NO	**NO**
Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 20%	NO	**NO**
La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del Collegio Sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale	NO	**NO**
Il rapporto misurato come rapporto fra Posizione Finanziaria Netta (IFN) su EBITDA sia superiore al valore di 6,5 (valore del relativo *covenant* su obbligazioni emesse) (1)	4,1	**4,6**
Il peso degli oneri finanziari, misurato come EBITDA su oneri finanziari netti, sia inferiore al valore di 4 (valore del relativo *covenant* su obbligazioni emesse)	8,8	**5,4**
Il rapporto fra Posizione Finanziaria Netta (IFN) e Attivo Immobilizzato sia maggiore del 50% (valore del relativo *covenant* su obbligazioni emesse)	35,7%	**35,3%**

(1) L'EBITA è calcolato come la somma algebrica di A) Valore della produzione e B) Costi della produzione ad esclusione di ammortamenti ed accantonamenti per rischi ed oneri. IFN è calcolato come la somma algebrica di disponibilità liquide, debiti finanziari (verso banche e per obbligazioni) e debiti per interessi su depositi.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Nella tabella seguente vengono riportati gli **indicatori di crisi aziendale** tratti dalle indicazioni del CNDCEC per il settore di riferimento ovvero "FORN. ACQUA RETI FOGNARIE" (documento del 20 ottobre 2019):

INDICE DI ALLARME	Risultanza 2020	**Risultanza 2021**
Patrimonio netto negativo	+83,7 mln	**+86,8 mln**
Indice di sostenibilità degli oneri finanziari (oneri finanziari/ricavi delle vendite%) - Segnale di allarme acceso se ≥ 2,6	3,5	**5,2**
Indice di adeguatezza patrimoniale (rapporto tra il patrimonio netto ed i debiti totali%) - Segnale di allarme acceso se ≤ 6,7	26,0	**26,8**
Indice di ritorno liquido dell'attivo (rapporto tra il *cash flow* e il totale attivo%) - Segnale di allarme acceso se ≤ 1,9	6,4	**4,8**
Indice di liquidità (rapporto tra il totale delle attività ed il totale delle passività a breve termine%) - Segnale di allarme acceso se ≤ 84,2	245	**209**
Indice di indebitamento previdenziale o tributario (rapporto tra il totale dell'indebitamento previdenziale e tributario ed il totale dell'attivo%) - Segnale di allarme acceso se ≥ 6,5	0,40	**0,48**

Come si evince dalla tabella tutte le soglie suggerite dal documento CNDCEC sono ampiamente rispettate al netto di un parametro: oneri finanziari / ricavi vendite. Si ritiene che nel complesso non sussistano rilevanti segnali di crisi di impresa.

REGOLAMENTAZIONE E CONTROLLO AZIENDALE

Viacqua ha adottato i seguenti regolamenti e presidi:

Modello di organizzazione gestione e controllo ex D.Lgs. n. 231/2001	Codice Etico	Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza	Regolamento acquisti
Regolamento per l'istituzione e la gestione di un Albo Fornitori	Codice disciplinare	Regolamento accesso agli atti	Regolamento per il reclutamento del personale

Per garantire il controllo aziendale:

- è stato nominato l'**Organismo di Vigilanza** ex D.Lgs. n. 231/2001;
- è stato nominato il **Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza**.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PARTECIPAZIONE IN VIVERACQUA SCARL

Viveracqua, società consortile a responsabilità limitata, è stata costituita con atto notarile nel giugno 2011 quale strumento organizzativo per mettere a fattor comune alcune attività realizzando economie di scala ed economie di scopo (centrale di committenza a favore dei propri soci consorziati, acquisizione di finanziamenti, realizzazione di progetti comuni) e per lo svolgimento di servizi generali comuni.

Ad oggi, sono soci del consorzio tutti e 12 i gestori del Veneto a totale capitale pubblico, che complessivamente erogano il servizio idrico integrato a favore di 4,8 milioni di abitanti residenti in 593 comuni veneti e friulani.

Le finalità del consorzio, più in generale, sono:
1. la creazione di sinergie fra i soci;
2. la riduzione e/o l'ottimizzazione dei costi di gestione, in particolare perseguendo finalità di risparmio economico;
3. la gestione in comune di alcune fasi delle imprese;
4. la fornitura e/o il reperimento di servizi e/o materie prime alle proprie imprese;
5. lo svolgimento, anche per conto terzi, di servizi e attività strumentali, complementari o accessorie alle proprie attività principali.

Nel corso del 2020 sono proseguite regolarmente le attività a favore dei soci, sia con il coordinamento dei numerosi tavoli tecnici su tutti i temi il cui sviluppo congiunto porta benefici alle singole aziende; sia con la prestazione di servizi ai soci, principalmente la gestione del sistema comune per gli approvvigionamenti (committenze congiunte, servizi comuni, piattaforma informatica e gestione albo fornitori), sia con la prosecuzione delle iniziative e dei progetti per la realizzazione di fasi comuni nell'attività dei gestori.

La società Viacqua S.p.A. ha una partecipazione del 12,05%, pari a euro 12.665 in Viveracqua S.c.a.r.l.

Il capitale sociale di Viveracqua al 31.12.2021 risulta così ripartito:

SOCI GESTORI	Capitale sottoscritto	Quota percentuale
Veritas S.p.A.	18.823 €	17,90%
Acque Veronesi S.c.a.r.l.	18.285 €	17,39%
Etra S.p.A.	12.976 €	12,34%
Viacqua S.p.A.	12.665 €	12,05%
acquevenete S.p.A.	12.447 €	11,84%
Alto Trevigiano Servizi S.p.A.	11.208 €	10,66%
Piave Servizi S.r.l.	7.652 €	7,28%
Bim Gestione Servizi Pubblici S.p.A.	5.069 €	4,82%
AGS S.p.A.	2.199 €	2,09%
Acque del Chiampo S.p.A.	2.131 €	2,03%
Livenza Tagliamento Acque S.p.A.	1.424 €	1,35%
Medio Chiampo S.p.A.	255 €	0,24%
Capitale sottoscritto e versato	**105.134 €**	**100%**

In base ad un contratto di servizio con Viveracqua, Viacqua fornisce prestazioni di tipo amministrativo, segretariale, gestione del personale e dei sistemi informativi.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Rete di Laboratori VIVERACQUALAB

Le prime valutazioni sulla fattibilità di un Laboratorio Viveracqua per la realizzazione di economie di scala e per il potenziamento delle competenze tecnico-scientifiche dell'attività di analisi a servizio di tutti i soci, furono fatte nel 2016.

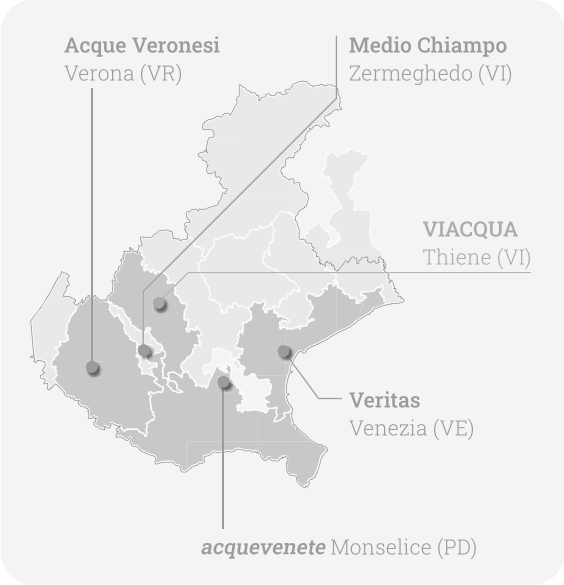
Alle iniziali ipotesi di costituzione di un unico laboratorio, anche se declinato con una organizzazione per poli, subentrò la scelta, più agile, di una Rete, costituita nel 2018. La Rete aggrega le necessità analitiche rilevate da *acquevenete*, Acque Veronesi, Livenza Tagliamento Acque, Medio Chiampo, Piave Servizi, Veritas, Viacqua, avvalendosi dei laboratori di analisi di *acquevenete*, Acque Veronesi, Medio Chiampo, Veritas, Viacqua.

La scelta della Rete risponde a criteri di:

- Governance semplificata poiché non richiede una ripartizione in «quote azionarie» tra le aziende;
- Mantenimento in seno ai Gestori soci dei propri asset e personale;
- Adozione di uno schema modulare per favorire l'ingresso futuro di altre aziende.

Viveracqua S.c.a.r.l. è l'Organo comune della Rete, con funzioni equiparabili a grandi linee all'organo amministrativo di una società.

Nel 2021 la Rete ha proseguito regolarmente le sue attività.



Progetto Trattamento Fanghi

Nell'ambito Viveracqua i gestori stanno sviluppando un progetto di filiera comune per il trattamento e lo smaltimento dei fanghi da depurazione, con obiettivi di valorizzazione energetica e riduzione nell'ottica di sostenibilità ambientale e rispetto delle normative sui contaminanti emergenti.

Progetto *Smart Metering*

Il progetto SMART.MET, avviato nel 2017, ha consentito di identificare i fabbisogni comuni delle utilities europee nella gestione della misura nell'ambito dei servizi all'utenza. Il progetto, finanziato nell'ambito del programma di ricerca Horizon 2020 con un budget complessivo pari a 4,4 milioni di euro, finanziato al 90%, coinvolge Italia, Francia, Spagna, Belgio ed Ungheria.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Mira a promuovere la ricerca e l'innovazione nel campo della telelettura, con l'obiettivo di individuare nuove tecnologie da applicare ai contatori intelligenti, per far sì che soddisfino pienamente le esigenze delle aziende idriche in termini di leggibilità, autonomia energetica, interoperabilità e riduzione dei costi.

Nel 2020 sono state selezionate le aziende che implementeranno i prototipi dei nuovi contatori smart, da testare prima in laboratorio e poi sul campo, nel corso del 2021, in cinque contesti territoriali differenti: la Regione di Sélestat (Francia), Zafra (Spagna), Liegi e Herstal (Belgio), Budapest (Ungheria) e, per l'Italia, i prototipi saranno testati da Viacqua, a Vicenza.

Il progetto si è concluso nel febbraio dell'anno 2021.

Progetto *Water Safety Plan*

Il progetto consiste nella condivisione della pratica acquisita nella elaborazione del Piano per il sistema degli acquedotti contaminati da PFAS, e formazione/supporto ai referenti delle consorziate per lo sviluppo dei WSP nei propri territori; attività di regia e coordinamento con la Regione Veneto e istituzioni collegate (ASL, Arpav ecc.) sui temi legati alla redazione dei WFP. Coordinamento per la preparazione e successiva sottomissione al programma H2020 di due progetti di ricerca internazionali sulla gestione della contaminazione da PFAS, assieme a Regione Veneto, Università di Padova, ARPAV, Politecnico di Milano, CNR-IRSA.

DISCARICA LOCALITÀ PRANOVI, TRISSINO

Nel corso del 2021 si è palesata la necessità di quantificare, in via previsionale, i costi di gestione della discarica in Località Pranovi a Trissino, anche a seguito delle nuove prescrizioni ricevute dalla Provincia di Vicenza, che con determina n. 723 del 27 maggio 2021 ha stabilito il termine di gestione post operativa ed ha conferito a Viacqua, gestore dell'impianto di depurazione posto in adiacenza, l'autorizzazione all'esercizio della gestione post operativa del sito.

La discarica, la cui fase trentennale di gestione *post mortem* terminerà a marzo 2033, ha accolto in vita principalmente fanghi da depurazione, come confermato nella relazione redatta dal Responsabile Tecnico della discarica.

Attribuendo alla Società la qualità di Gestore del sito, è stata attribuita la responsabilità per la manutenzione, la sorveglianza e il monitoraggio di falda e percolato attraverso prelievi periodici e conseguenti oneri.

L'onere complessivo di tali attività è stato stimato dal Perito terzo in base agli esborsi previsti negli anni di gestione rimanente. Tale importo, attualizzato alla data di chiusura dell'esercizio in commento, ammonta ad euro 608.845, somma che la Società ha ritenuto di accantonare a fondo oneri futuri nel presente bilancio.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

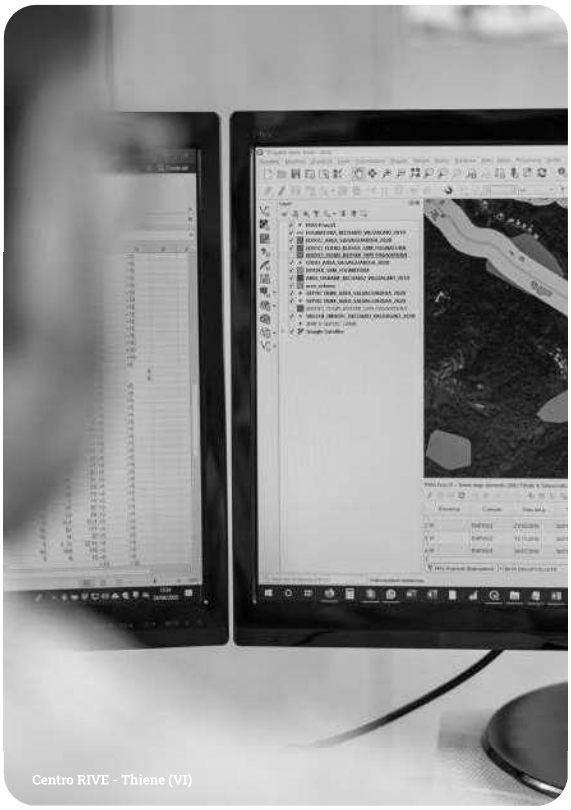
Come prescritto dalla Provincia è stata inoltre depositata a maggio 2021 una garanzia a favore della stessa del valore di euro 170.069, a copertura dell'impegno alla gestione del periodo *post mortem* della discarica, che comporterà il sostenimento dei costi sopra citati.

In previsione della imminente fusione con Impianti Agno in Viacqua, proprietaria di una porzione di terreno in cui insiste la discarica, si è ritenuto inoltre di ricondurre solamente a Viacqua la proprietà del sito, procedendo nell'autunno 2021 all'acquisto della porzione del terreno di proprietà di un terzo ad un prezzo di euro 55.000. L'acquisto si inserisce inoltre in un più ampio progetto di realizzazione di impianti per la produzione di energia da fonti rinnovabili deliberato dal CdA aziendale in data 9 marzo 2022.

ALTRE PARTNERSHIP

Nel corso del 2019 Viacqua ed Etra, il gestore idrico dell'ambito territoriale del Brenta, hanno costituito il **Centro RIVE - (Risorse Idriche Venete)**, con il compito di monitorare ed approfondire per i bacini del Bacchiglione e del Brenta gli aspetti quali-quantitativi che caratterizzano la risorsa idrica, quali: l'andamento delle falde, la presenza di inquinanti e la loro eventuale origine, la qualità dell'acqua potabile, le dinamiche legate ai contaminanti emergenti e, più in generale, la valutazione del rischio per gli approvvigionamenti idro-potabili.

Il Centro RIVE (Risorse Idriche del Veneto) nel corso del 2021 ha svolto un ruolo significativo nell'elaborazione dei Piani di Sicurezza dell'Acqua per Viacqua, coordinando i gruppi di lavori interni e mantenendo le relazioni con tutti gli altri soggetti istituzionali coinvolti (ULSS, ARPAV, Provincia ecc.).



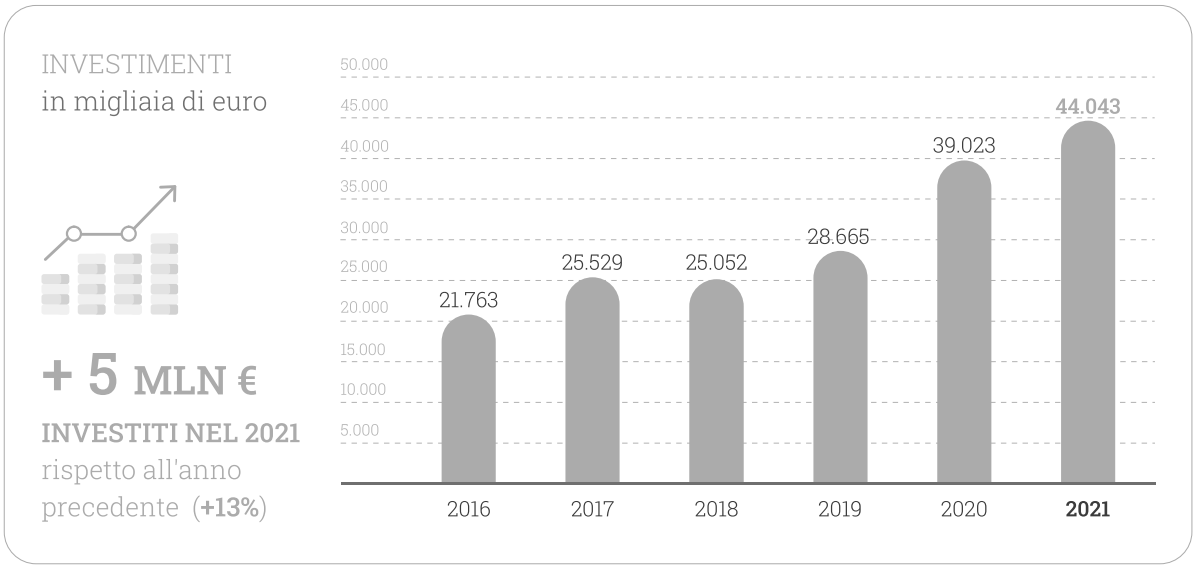
Centro RIVE - Thiene (VI)

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

INVESTIMENTI REALIZZATI PER MANUTENZIONI STRAORDINARIE E NUOVE OPERE

Gli investimenti complessivi realizzati da Viacqua nel 2021 hanno superato i 44 mln di euro dimostrandosi in forte crescita rispetto al valore conseguito nel 2020 (39,0 mln di euro). La crescita è stata pari a 5 mln di euro pari al +13%.



Merita evidenziare la rilevanza del Piano Investimenti della Società con indicatori specifici ai massimi livelli veneti e nazionali. A livello nazionale gli investimenti medi riferiti al 2020 sono stati pari a 57 euro/abitante/anno (rif. laboratorio REF Ricerche settembre 2021); l'indicatore di Viacqua nel 2021 è pari a circa 80 euro/abitante/anno e nel triennio 2022-2024 crescerà fino a circa 100 euro/abitante/anno, arrivando quindi al livello dei paesi europei più virtuosi.

Con specifico riferimento agli investimenti previsti in Piano, nell'ultimo aggiornamento tariffario relativo al biennio 2020-2021, a fronte di una previsione pari a (migliaia) € 31.464 + € 45.520 = € 76.984 (complessiva anche dei cosiddetti "investimenti accessori"), ne sono corrisposti investimenti per importi (migliaia) di € 39.023 + € 44.043 = € 83.066 ovvero + € 6.082 che corrispondono a +8%.

Si evidenzia un risultato di assoluto livello, sia rispetto agli investimenti programmati oggetto di meccanismi di premialità o penalità da parte di ARERA (+8% di investimenti realizzati rispetto a quelli previsti), sia per il continuo trend in crescita (+13% di investimenti 2021 su 2020) e sia se consideriamo gli investimenti pro capite (80 €/ab/anno nel 2021).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Per quanto riguarda la specifica attività svolta nel corso del 2021, si segnalano:

- l'approvazione da parte del Consiglio di Bacino Bacchiglione di 69 progetti di importo superiore a € 100.000 (70% dei totali approvati dal Consiglio di Bacino), di cui 37 progetti di fattibilità (69% dei totali), 32 definitivi (73% dei totali) e 29 studi di fattibilità di importo inferiore a € 100.000 (83% dei totali); in termini di importi sono stati approvati progetti di Viacqua per oltre 53 mln di euro corrispondenti a quasi il 70% dell'ammontare economico complessivo dei progetti approvati dal Consiglio di Bacino;

- In ambito GIS è proseguita l'attività di implementazione del Sistema Informativo Territoriale. Continua l'attività di verifica topologica delle reti di acquedotto, con ricadute benefiche sulla conoscenza dei sistemi in essere ed anche in relazione allo sviluppo della modellazione matematica delle reti di distribuzione, nonché sulle attività di Ingegneria. Nel 2021 sono stati eseguiti circa 200 rilievi su rete di acquedotto ed oltre 50 altre uscite per esigenze generiche e specificatamente legate alla fognatura.

- È proseguito il servizio di modellazione e distrettualizzazione del sistema acquedottistico della Valle dell'Agno; è stata completata l'implementazione del monitoraggio permanente sui comuni di Valdagno e Cornedo, mentre sono in corso le attività sui comuni di Recoaro e Castelgomberto. Sulla scorta dell'esperienza derivante da questo servizio affidato esternamente, è avanzata parallelamente l'attività interna di definizione di distretti distribuiti sul territorio, in particolare nei comuni di Albettone, Bolzano Vicentino, Castegnero e Quinto Vicentino. L'attività di distrettualizzazione e monitoraggio, avvenuta anche grazie al software di analisi dei distretti adottato da Viacqua, ha consentito il recupero di circa 500.000 m^3 nel 2021.

- È proseguito il lavoro sull'indice di vulnerabilità delle reti esistenti, con la creazione di una mappa di vulnerabilità, derivante dall'analisi dello storico delle rotture e degli interventi di riparazione. La mappa di vulnerabilità, sviluppata in GIS, costituirà un importante supporto alla redazione del Piano degli Investimenti ed all'identificazione delle porzioni di rete su cui concentrare la campagna di ricerca attiva delle perdite con l'ausilio di tecniche acustiche tradizionali (geofoni, correlatori ecc.) e mediante tecniche innovative (SAR da satellite, aereo, *smart-ball* ecc.), parte integrante del Piano di riduzione delle perdite.

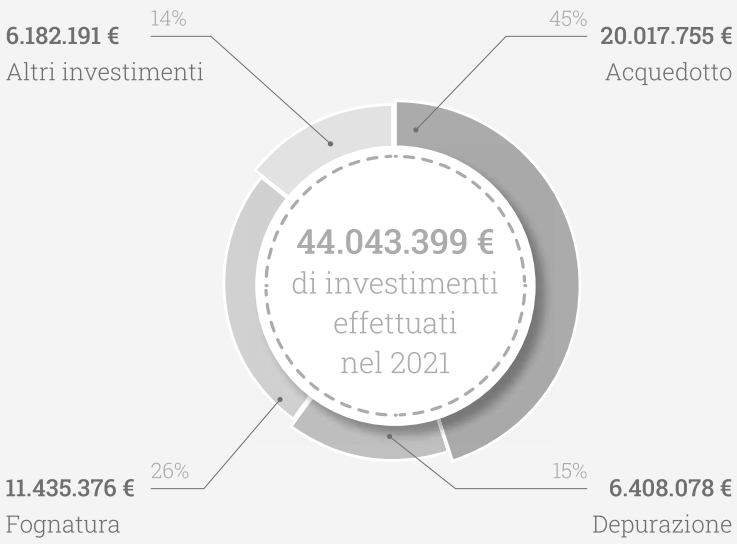


- È stato avviato il lavoro relativo alla gestione dell'indicatore M4 di ARERA; è stato creato un tematismo, disponibile su supporto GIS, degli episodi di allagamento/sversamento di fognatura segnalati dagli utenti, con l'obiettivo di definire le porzioni di rete maggiormente interessate da criticità.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Merita infine sottolineare che gli **investimenti realizzati nel settore idrico hanno rilevanti ritorni territoriali, sia in termini ambientali che economici**.

Gli investimenti effettuati nel 2021 sono riportati nel seguente grafico (in euro):



Con specifico riferimento agli indicatori di qualità tecnica di cui alla delibera ARERA 917:

M1 PERDITE IDRICHE	**10.148.310 €**
Adeguamento delle condizioni fisiche delle reti di distribuzione	8.954.507 €
Rilievi, monitoraggio e modellazioni delle reti acquedottistiche	457.332 €
Totale copertura e sostituzione contatori malfunzionanti o vetusti	736.472 €
M2 CONTINUITÀ DEL SERVIZIO	**5.318.562 €**
Adeguamento delle infrastrutture idriche di adduzione e di garanzia di elasticità del sistema	3.319.870 €
Adeguamento delle condizioni fisiche degli impianti di distribuzione	1.998.692 €
M3 QUALITÀ DELL'ACQUA DISTRIBUITA	**1.834.059 €**
Adeguamento della qualità delle fonti di approvvigionamento	1.381.515 €
Estensioni reti di acquedotto, allacciamenti e lottizzazioni	262.043 €
Salvaguardia delle fonti di approvvigionamento	190.500 €
M4 ADEGUATEZZA DEL SISTEMA FOGNARIO	**7.323.972 €**
Rilievi, ispezioni e monitoraggio delle reti fognarie	488.953 €
Separazione e sostituzione reti, adeguamento sfioratori e impianti di sollevamento	6.835.019 €
M5-M6 SMALTIMENTO FANGHI IN DISCARICA E QUALITÀ DELL'ACQUA DEPURATA	**6.822.412 €**
Adeguamento delle condizioni fisiche, dei sistemi di monitoraggio, dei trattamenti di rimozione	4.220.436 €

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Trattamento secondario o trattamento equivalente ex art. 4 Direttiva 91/271/CEE	1.496.601 €
Accentramento del servizio di depurazione	691.041 €
Recupero di materiale e/o di energia dei fanghi residui di depurazione	414.334 €
ALTRO ESTENSIONI RETI, ALLACCIAMENTI E LOTTIZZAZIONI	**6.413.894 €**
Estensioni reti di acquedotto, allacciamenti e lottizzazioni	2.716.824 €
Estensione del servizio fognario nelle zone non ancora servite	3.697.070 €

Altri investimenti non direttamente riconducibili ad un servizio specifico ma comunque funzionali al servizio idrico integrato e riconoscibili in tariffa, sono stati pari a 6,2 milioni di euro e si riferiscono a:

ALTRI INVESTIMENTI	6.182.191 €
Acquisti, ampliamenti e manutenzioni sedi aziendali	2.729.259 €
Automezzi	2.601.421 €
Dotazioni informatiche e strumentazioni	642.652 €
Beni, mobili e attrezzi	208.858 €

GESTIONE APPROVVIGIONAMENTI

Le attività di **approvvigionamento lavori, beni e servizi** sono proseguite anche nel 2021 per supportare la gestione operativa della Società e, soprattutto, per realizzare gli appalti necessari per l'esecuzione dell'impegnativo piano investimenti; il tutto tenendo conto dei sempre più onerosi adempimenti burocratici anche a seguito dei continui aggiornamenti del Codice degli Appalti.

Gli affidamenti di lavori, servizi e forniture sono sottoposti alla vigilanza dell'ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione) mediante l'emissione di CIG (Codici identificativi gara) che tracciano tutto il processo a partire dalla procedura di gara fino ai pagamenti ai fornitori. Ogni affidamento viene pertanto monitorato e reso noto mediante pubblicazione sul sito aziendale e invio annuale dei dati all'ANAC (cd. Trasparenza - art. 1 c. 32 L. 190/2012 smi). Gli affidamenti di importo superiore a 40 mila euro e una parte di affidamenti inferiori a 40 mila euro sono stati realizzati a mezzo della piattaforma informatica Bravo Solutions, e con Viveracqua proseguono le attività di appalto centralizzato per sfruttare le economie di scala e le sinergie di approvvigionamento.

Il 25.11.2021 è stato modificato il Regolamento per la gestione dell'Albo Fornitori di Viveracqua, al quale Viacqua aderisce, condiviso assieme a molti gestori del consorzio Viveracqua, che pone forte attenzione alle micro e piccole imprese ed alla possibilità di partecipazione degli operatori di dimensione commisurata agli interventi appaltati.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

GESTIONE CLIENTI

Considerato l'elevato apprezzamento dell'accesso su appuntamento, che permette di personalizzare il servizio dedicato ad ogni utente nonchè di azzerare i tempi di attesa allo sportello, si è mantenuta anche nel corso del 2021 questa modalità di gestione. A febbraio 2021 è stato aperto un nuovo punto cortesia a Schio, che è andato a sostituire il servizio effettuato da Pasubio Servizi rimasto attivo fino a marzo 2020.

Dal 1° settembre 2021 l'orario di apertura degli sportelli è stato rimodulato e potenziato in funzione delle effettive esigenze di contatto e con l'obiettivo di riuscire a proporre la prenotazione di un appuntamento per il primo giorno di apertura disponibile; pertanto, lo sportello di Vicenza rimane aperto 44 ore la settimana (quindi tutti i giorni compreso il sabato mattina).

Visto l'apprezzamento per lo sportello di Schio, da novembre si sono messi a disposizione due operatori anziché uno, mantenendo l'orario di apertura di due mattine a settimana.

Le modalità di contatto degli utenti sono cambiate nel corso degli ultimi due anni, anche in conseguenza dell'emergenza sanitaria, con un incremento costante dei contatti attraverso il *call center* gestito in *outsourcing*. Le totali telefonate ricevute nel 2021 sono state 158.905 rispetto alle 134.369 del 2020. Anche il canale web è stato migliorato e potenziato nella sua fruizione e nella messa a disposizione di utili contenuti informativi e dispositivi.

SPORTELLI VIACQUA	N. prenotazioni anno 2021
Vicenza	2.965
Thiene	2.926
Valdagno	1.458
Camisano Vicentino	454
Noventa Vicentina	457
Schio	726
TOTALE	**8.986**

FATTURAZIONE

L'attività di **fatturazione** nel corso del 2021 ha previsto 3 cicli di fatturazione per l'area sud e 4 cicli di fatturazione per l'area nord, portando ad emettere 964.460 documenti fiscali (n. 825.117 nel 2020) per un importo oggetto di fatturazione di euro 91.691 mila (iva compresa).

Gli indicatori di qualità contrattuale del 2021 relativamente alla Fatturazione sono tutti in miglioramento rispetto al 2020 e al 2019, arrivando ad una media del 99,91% sulla conformità di prestazione, e portando ad un riconoscimento di indennizzi per mancato rispetto standard qualitativo in decisa diminuzione rispetto gli anni precedenti euro 19.560 per il 2021 (euro 54.420 nel 2020 contro euro 201.480 del 2019).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Nel corso dell'esercizio, con delibera ARERA 551/2021 del 30 novembre 2021 sono state approvate le tariffe definitive 2020 e 2021. La fatturazione del conguaglio tariffario 2020 iniziata nell'ultimo trimestre 2021 terminerà entro il primo semestre 2022.

In tema di prescrizione biennale, la sentenza del Tar Lombardia del 14.06.2021 ha annullato la delibera ARERA 186/2020 del 26.05.2020, ripristinando quanto previsto dalla delibera 547/2019, reintroducendo di fatto la mancata decorrenza della prescrizione biennale per causa utente.

ARERA con la delibera 610/2021 del 21.12.2021 ha preso atto delle motivazioni della sentenza del Tar succitata prevedendo la mancata maturazione della prescrizione biennale, per cause ostative ai sensi della disciplina primaria e generale di riferimento (Codice Civile art. 2935 e art 2941).

È proseguito nel corso del 2021 il censimento dei componenti del nucleo familiare delle utenze domestiche attraverso la raccolta puntuale delle comunicazioni pervenute da parte degli utenti, attività tutt'ora in corso. Siamo in attesa degli sviluppi da parte del Ministero dell'Interno, della stesura di una convenzione per poter accedere direttamente ai dati presenti nell'Anagrafe Nazionale della Popolazione Residente (ANPR).

RECUPERO DEL CREDITO

Le attività di **recupero del credito** applicate nel corso dell'anno 2021 sono state influenzate dall'emergenza sanitaria e dalle specifiche deliberazioni di ARERA in merito alla gestione del credito.

Dopo gli opportuni aggiornamenti al software per adeguarci alle delibere dell'Autorità:

- Del. 186/2020/R/idr del 26.05.2020 "prescrizione breve";
- Del. 221/2020/R/idr del 16.06.2020 "sollecito bonario tracciato con raccomandata";

nel 2021 si è proceduto con l'emissione di 40.582 solleciti bonari con raccomandata A/R (rispetto ai 19.958 invii di estratto conto ai clienti con lettera semplice per complessivi euro 7.074.190) per complessivi euro 10.221.784 sollecitati. Al 31.12.2021 sono stati recuperati euro 2.774.257.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

BILANCIO DI SOSTENIBILITÀ

La Società redige ogni anno un **Bilancio di sostenibilità**, con lo scopo di rendicontare le attività svolte e i risultati conseguiti anche in ambito ambientale e sociale, oltre che economico. Le attività di coinvolgimento degli stakeholder hanno infatti rilevato che i temi sociali (in primis la qualità dell'acqua distribuita, che ha un impatto sulla salute) e i temi ambientali (primo fra tutti la qualità dell'acqua depurata restituita all'ambiente) hanno grande rilevanza per gli interlocutori di Viacqua. Da qui l'esigenza di integrare il bilancio economico con un report che informi gli stakeholder sugli impatti sociali e ambientali delle attività aziendali.

Con la finalità di favorire il raggiungimento degli obiettivi di sviluppo sostenibile e di contrasto al cambiamento climatico, inoltre, anche l'Unione Europea ha fortemente stimolato l'integrazione tra la rendicontazione economica e le tematiche ESG (*Environment, Society, Governance*) con il proprio piano d'azione per la finanza sostenibile.



Il BILANCIO DI SOSTENIBILITÀ viene reso disponibile sul sito internet della Società successivamente all'approvazione del bilancio della Società.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

ATTIVO	Bilancio al 31.12.2021	Bilancio al 31.12.2020	Δ 2021-2020	Δ % 2021-2020
Attivo a breve (disponibile)	**98.054.832**	**122.833.655**	**- 24.778.823**	**- 20,2%**
Liquidità immediate	57.097.735	87.367.025	- 30.269.290	- 34,6%
Liquidità differite:				
Crediti verso clienti	33.818.914	29.263.620	4.555.294	15,6%
Altri crediti	5.725.589	4.648.137	1.077.452	23,2%
Totale liquidità differite	*39.544.504*	*33.911.757*	*5.632.747*	*16,6%*
Disponibilità (Rimanenze finali)	1.412.593	1.554.873	- 142.280	- 9,2%
Attivo a lungo (fisso)	**318.900.886**	**288.835.586**	**30.065.300**	**10,4%**
Attivo a lungo immateriale	1.705.555	1.880.944	- 175.389	- 9,3%
Attivo a lungo materiale	284.547.089	254.156.571	30.390.518	12,0%
Attivo a lungo creditizio e patrimoniale	32.648.242	32.798.071	- 149.829	- 0,5%
CAPITALE INVESTITO	**416.955.718**	**411.669.241**	**5.286.477**	**1,3%**

PASSIVO	Bilancio al 31.12.2021	Bilancio al 31.12.2020	Δ 2021-2020	Δ % 2021-2020
Passivo a breve	**46.941.994**	**50.184.221**	**- 3.242.227**	**- 6,5%**
Passivo a breve finanziario (obbligazioni)	2.200.000	2.200.000	-	0,0%
Passivo a breve finanziario (debiti vs banche)	9.349.231	18.932.788	- 9.583.557	- 50,6%
Debiti commerciali (debiti vs fornitori)	23.145.434	18.147.946	4.997.488	27,5%
Altri debiti	12.247.329	10.903.487	1.343.842	12,3%
Passivo a lungo	**283.180.259**	**277.813.883**	**5.366.376**	**1,9%**
Passivo a lungo finanziario (obbligazioni)	123.555.946	125.414.742	- 1.858.796	-1,5%
Passivo a lungo finanziario (debiti vs banche)	30.474.777	39.870.061	- 9.395.284	- 23,6%
Trattamento fine rapporto	2.083.787	2.224.956	- 141.169	- 6,3%
Altri debiti	127.065.749	110.304.124	16.761.625	15,2%
Patrimonio netto (Mezzi propri)	**86.833.465**	**83.671.138**	**3.162.327**	**3,8%**
CAPITALE INVESTITO	**416.955.718**	**411.669.241**	**5.286.477**	**1,3%**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PRINCIPALI DATI FINANZIARI

Di seguito viene esposta una tabella con la posizione finanziaria netta della Società.

PROSPETTO FINANZIARIO	Bilancio al 31.12.2021	Bilancio al 31.12.2020	Δ 2021-2020	Δ % 2021-2020
Depositi bancari	57.095.711	87.365.485	- 30.269.774	- 34,6%
Denaro e altri valori in cassa	2.024	1.540	484	31,4%
Azioni proprie				
Disponibilità liquide ed azioni proprie	**57.097.735**	**87.367.025**	**- 30.269.290**	**-34,6%**
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	2.200.000	2.200.000	-	0,0%
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)				
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	9.349.231	18.932.788	- 9.583.557	- 50,6%
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)				
Anticipazioni per pagamenti esteri				
Quota a breve di finanziamenti				
Debiti finanziari a breve termine	**11.549.231**	**21.132.788**	**- 9.583.557**	**- 45,3%**
Posizione finanziaria netta a breve termine	**(45.548.505)**	**(66.234.237)**	**20.685.732**	**- 31,2%**
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	123.555.946	125.414.742	- 1.858.796	- 1,5%
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)				
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	30.474.777	39.870.061	- 9.395.284	- 23,6%
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)				
Anticipazioni per pagamenti esteri				
Quota a lungo di finanziamenti				
Debiti finanziari a medio e lungo termine	**154.030.724**	**165.284.803**	**- 11.254.079**	**- 6,8%**
Crediti finanziari	21.247.073	21.161.538	85.535	0,4%
Crediti finanziari a medio e lungo termine	**21.247.073**	**21.161.538**	**85.535**	**0,4%**
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	**132.783.650**	**144.123.265**	**- 11.339.615**	**- 7,9%**
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	**87.235.145**	**77.889.028**	**9.346.117**	**12,0%**

Si specifica che i crediti finanziari sono costituiti da *credit enhancement* correlati alle obbligazioni emesse (si rimanda a Nota Integrativa per ulteriori dettagli).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PRINCIPALI INDICATORI DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA

Per una migliore lettura della situazione finanziaria della Società, si riportano di seguito alcuni **indicatori di bilancio**.

RATIOS	2021
Ifn/Attivo immobilizzato	35,3%
Ifn/Ebitda	4,6
Ebitda/Net Financial charges	5,4



I valori sono calcolati come previsto dal contratto di finanziamento obbligazionario in essere:

- **IFN** pari a Posizione finanziaria netta**.** Nel calcolo della PFN si tiene conto dei crediti finanziari immobilizzati (*credit Enhancement*);
- **EBITDA** calcolato al netto dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti.

Il rapporto tra Posizione Finanziaria Netta e Attivo immobilizzato, tra Posizione Finanziaria Netta e Margine Operativo Lordo (EBITDA), e il rapporto tra Margine Operativo Lordo (EBITDA) e costi finanziari, si mantengono ampiamente entro i limiti previsti**.**

La situazione patrimoniale al 31.12.2021 presenta un valore del capitale investito maggiore del 1,3% rispetto a quello risultante al 31.12.2020: aumentano le immobilizzazioni materiali (da 254 a 285 milioni) e aumenta l'esposizione verso i clienti per 4,2 milioni. Tale incremento è mitigato dalla contestuale diminuzione delle liquidità che passano da 87 milioni a 57 milioni.

Cresce il patrimonio netto, le passività consolidate aumentano di 5 milioni per l'effetto combinato di una riduzione dei debiti per finanziamenti (-11,3 milioni) ed un aumento di altre passività a medio lungo (+16,8 milioni) di altre passività principalmente rappresentate da risconti passivi. Le passività a breve diminuiscono di 3,2 milioni, per effetto dell'estinzione di alcuni mutui nel 2021 (-9,6 milioni), il cui contributo è stato parzialmente assorbito da un aumento dei debiti commerciali (+5 milioni).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INDICI FINANZIARI

L'analisi finanziaria per indici ha l'obiettivo di valutare l'equilibrio tra entrate e uscite monetarie temporalmente correlate: per verificare tale equilibrio l'indagine può essere svolta secondo un orizzonte temporale di breve termine, attraverso i margini di liquidità, oppure di lungo termine, attraverso i margini di struttura. Il grado complessivo di indebitamento della Società è, infine, sintetizzato da tre indici di composizione dell'indebitamento: globale, a breve e a medio-lungo termine.

FINANZIAMENTI E MUTUI

In esecuzione delle delibere del CdA del 2020, il mutuo contratto nel 2012 con il pool di banche formato da Banca popolare di Vicenza e Cassa rurale di Brendola per originari 10 milioni di euro, di residui euro 6,5 milioni, è stato estinto il 30.04.2021.

Il finanziamento bullet di 2 milioni di euro contratto nel 2020 con Banca Alto Vicentino - ora BVR Banca - è stato rimborsato alla sua naturale scadenza l'11 agosto 2021.

OPERAZIONI "VIVERACQUA HYDROBOND"

HYDROBOND

L'indebitamento finanziario contiene le operazioni denominate "Viveracqua Hydrobond", cioè i mini bond collocati sul mercato EXTRAMOT PRO sottoscritti nel 2014 e nel 2020. Rimandiamo quindi alle precedenti Relazioni sulla Gestione per una descrizione più dettagliata.

IMPIEGO DELLA LIQUIDITÀ

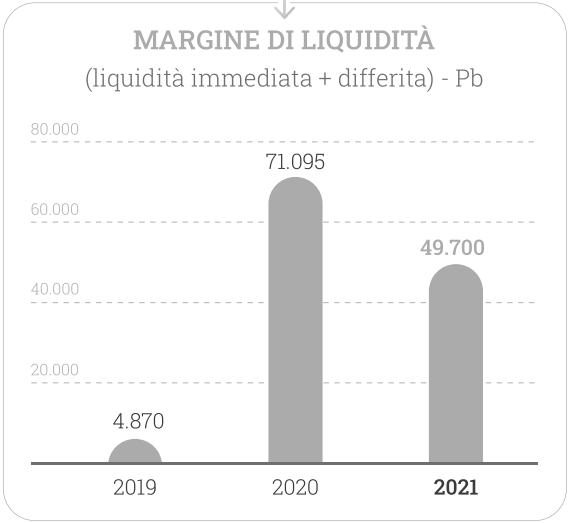
In data 28.12.2021 sono stati impiegati in un conto amministrato euro 20 milioni in conformità della policy aziendale sulla gestione delle risorse finanziarie. L'individuazione del soggetto a cui affidare i fondi - CFO SIM S.p.A. - è avvenuta nell'ambito di Viveracqua che ha nominato un consulente finanziario indipendente. Tale attività ha consentito di impiegare la liquidità mantenendo intatti i valori di riferimento dei *covenant* finanziari dei contratti Hydrobond evitando anche l'esposizione al rischio di *bail-in*.

MARGINI DI LIQUIDITÀ

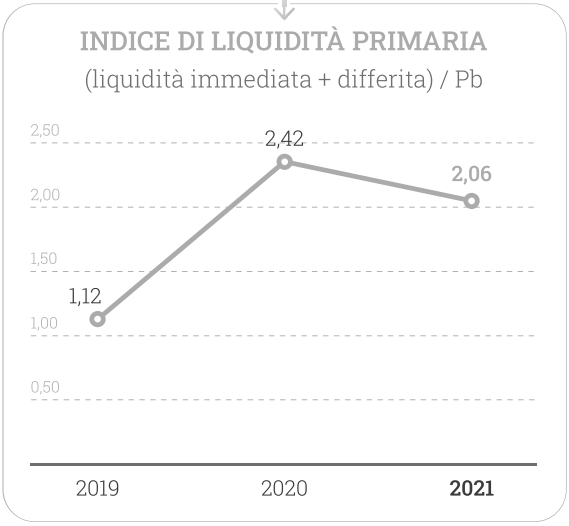
Come detto sopra, tali indicatori valutano la capacità di Viacqua di conservare un accettabile equilibrio finanziario di breve termine, cioè di fronteggiare le uscite attese nel breve periodo (passività correnti) con la liquidità esistente (liquidità immediate) e con le entrate attese a breve termine (liquidità differite). Assumendo, quindi, che una struttura finanziaria equilibrata debba mostrare congruenza temporale fra impieghi e fonti, si può trarre un giudizio sulla liquidità aziendale mediante i seguenti indicatori.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MARGINE DI TESORERIA O DI LIQUIDITÀ
(Ld + Li) - Pb [in migliaia di euro]

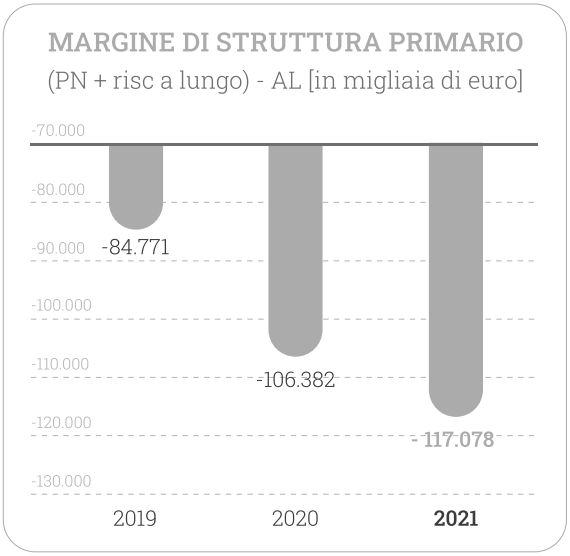


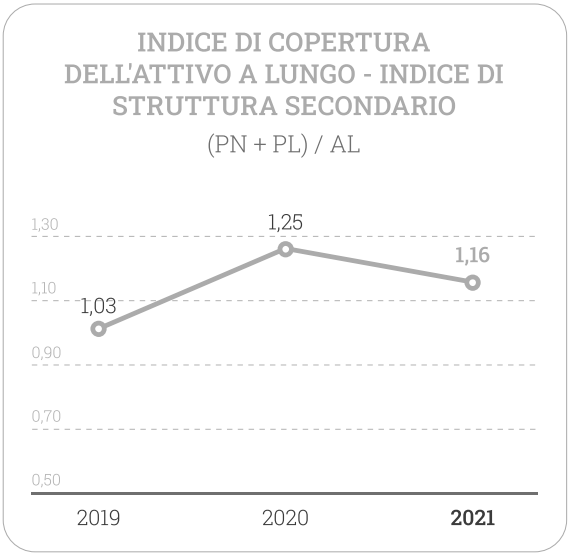
QUOZIENTE DI TESORERIA O DI LIQUIDITÀ
(Quick Ratio) (Ld+Li) / Pb



MARGINI DI STRUTTURA

Per giudicare l'equilibrio finanziario di lungo termine, nei margini di struttura si contrappone l'attivo immobilizzato al patrimonio netto sommato ai risconti passivi (aventi estinzione oltre i 12 mesi), ottenendo il margine di struttura primario e, quindi, anche al passivo consolidato, ottenendo il margine di struttura secondario.





L'indice di struttura primario viene confermato. La correlazione tra fonti a medio-lungo termine e impieghi di corrispondente durata è dimostrata dall'indice di struttura secondario: il valore, in crescita e superiore all'unità, conferma la solidità della struttura finanziaria complessiva dell'azienda.

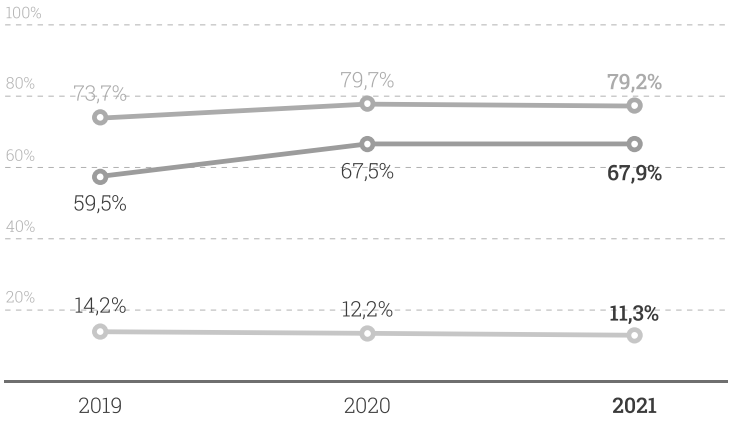
COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INDEBITAMENTO GLOBALE, A BREVE E A MEDIO E LUNGO TERMINE

Migliora l'indice di indebitamento delle passività correnti, mentre l'indice di quelle a medio-lungo rimane sostanzialmente in linea con il precedente esercizio e si attesta al 67,9%. La posizione finanziaria netta al 31.12.2021 chiude con un debito netto verso finanziatori (banche e obbligazionisti) pari a euro 87.235.145 in aumento di 9,3 milioni rispetto al 2020. È incluso il valore delle garanzie prestate nell'ambito delle operazioni Viveracqua Hydrobond (c.d. *credit enhancement*) per complessivi 21 milioni di euro.

INDICI DI INDEBITAMENTO
[in percentuale]

- **Indice di indebitamento** (Debiti a breve + debiti a lungo) / Capitale investito
- Indice di indebitamento a medio-lungo (Debiti a lungo) / Capitale investito
- Indice di indebitamento a breve (Debiti a breve) / Capitale investito

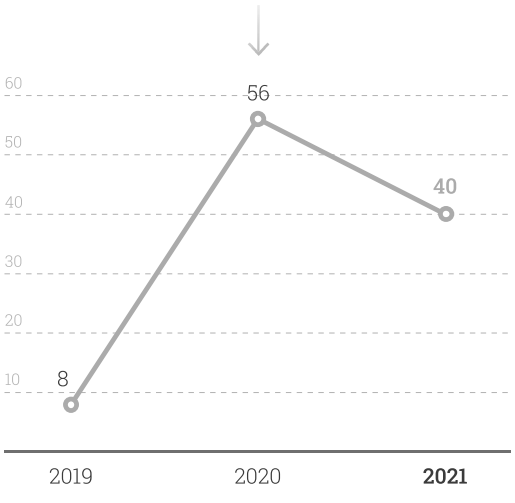


ANALISI DEL CICLO MONETARIO

Complementare a quella di margini e quozienti di natura finanziaria è la prospettiva che si ottiene guardando agli indicatori del ciclo monetario: il tempo intercorrente tra l'acquisizione dei fattori produttivi e l'incasso dei ricavi è rappresentato dalla differenza tra durata media dei crediti e durata media dei debiti. Maggiore è il ciclo monetario, maggiore sarà la necessità di utilizzo degli affidamenti a breve termine (per elasticità di cassa).

Il ciclo monetario dell'esercizio 2021 migliora di 16 giorni, per un maggior aumento dei giorni medi di pagamento (+26 rispetto al 2020) rispetto all'aumento dei giorni medi di incasso (+9).

INDICE DI ROTAZIONE:
CICLO MONETARIO
Durata crediti - durata debiti (giorni)



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SITUAZIONE ECONOMICA

Per meglio comprendere il risultato della gestione della Società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico comparato con una situazione economica al 31.12.2021 e 31.12.2020.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	**Bilancio al 31.12.2021**	Bilancio al 31.12.2020	Δ 2021-2020	Δ % 2021-2020
Ricavi	75.698.758	74.827.661	871.097	1,2%
Costi della produzione	33.215.233	32.164.259	1.050.974	3,3%
Valore aggiunto	**42.483.525**	**42.663.402**	**- 179.877**	**- 0,4%**
Costo del lavoro	16.980.611	15.763.890	1.216.721	7,7%
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	**25.502.914**	**26.899.512**	**- 1.396.598**	**- 5,2%**
Ammortamenti, svalutazioni, accantonamenti	16.468.927	16.373.341	95.586	0,6%
Risultato Operativo (EBIT)	**9.033.986**	**10.526.171**	**- 1.492.185**	**- 14,2%**
Proventi e oneri finanziari	4.323.084	2.715.087	1.607.997	59,2%
Risultato prima delle imposte (EBT)	**4.710.903**	**7.811.084**	**- 3.100.181**	**- 39,7%**
Imposte sul reddito	1.587.537	275.186	1.312.351	476,9%
RISULTATO NETTO	3.123.366	7.535.898	- 4.412.532	- 58,6%

Il margine operativo lordo o EBITDA è un risultato intermedio, determinato al lordo degli ammortamenti e svalutazioni di immobilizzazioni tecniche e delle altre svalutazioni, degli oneri finanziari e delle imposte sul reddito. Si tratta di una misura utilizzata dalla Società per monitorare e valutare il suo andamento operativo. Poiché la composizione dell'EBITDA non è regolamentata dai principi contabili di riferimento, il criterio di determinazione applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello utilizzato da altre entità e pertanto non risultare comparabile.

Inoltre, si precisa che il valore di EBITDA utilizzato per la verifica del rispetto dei parametri finanziari (*covenant* finanziari) si basa sulla definizione dello stesso nei contratti in essere.

L'EBITDA risulta in diminuzione sul precedente esercizio, a causa principalmente dell'aumento del costo del Personale (che passa da 15,8 milioni a 17) per 1,4 milioni.

L'EBIT risulta anch'esso in leggero calo passando dal 14% dei ricavi, al 12%.

La componente finanziaria partecipa con 4,3 milioni di euro, in deciso aumento rispetto al precedente esercizio quando gli oneri finanziari pesavano per 2,7 milioni. L'incremento è riconducibile al prestito obbligazionario di recente emissione.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Le imposte sul reddito infine sono pari a 1,6 milioni. Ai fini della comparazione con il precedente esercizio ricordiamo che il dato 2020 recepisce l'effetto positivo per 1,6 milioni relativo all'accoglimento da parte dell'Agenzia delle Entrate di un interpello relativo al trattamento di poste di una società incorporata nel 2019.

Il risultato netto dell'esercizio è quindi pari a 3.123.366 euro, in diminuzione rispetto al precedente.

ATTIVITÀ DEL SERVIZIO IDRICO

ACQUEDOTTO

Viacqua presidia il processo di captazione e distribuzione di acqua potabile attraverso la gestione di centrali di produzione, accumulo e rilancio. I principali indicatori di gestione dell'acquedotto sono esposti nelle tabelle che seguono.



Servizio **ACQUEDOTTO**	**2021**	2020	2019	Δ 2021-2020	Δ % 2021-2020
Utenti	**262.628**	260.983	259.936	1.645	0,6%
Acqua venduta all'utenza (mc)	**36.202.664**	36.014.914	35.755.688	187.750	0,5%
Lunghezza delle reti (km)	**5.177**	5.164	5.148	13	0,3%
Acqua venduta/utenti	**138**	138	138	0	- 0,1%

I dati evidenziati nella precedente tabella rilevano una crescita sempre molto contenuta del numero di clienti, (+0,6% rispetto all'anno precedente).

FOGNATURA E DEPURAZIONE

In questi anni Viacqua ha potenziato la sua rete di fognatura e i suoi impianti di depurazione per permettere a un numero sempre maggiore di abitanti di allacciarsi e quindi di ridurre l'impatto ambientale degli scarichi sversanti nei corsi d'acqua superficiali senza idonei trattamenti.



Servizio **FOGNATURA**	**2021**	2020	2019	Δ 2021-2020	Δ % 2021-2020
Utenti	**228.800**	226.646	225.812	2.154	1,0%
Volumi fognatura fatturati (mc)	**29.685.277**	29.704.478	29.264.837	- 19.201	- 0,1%
Lunghezza delle reti (km)	**2.687**	2.671	2.645	16	0,6%

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Le utenze di fognatura sono cresciute rispetto al 2021 dell'1%.

La rete fognaria, oltre ai reflui domestici, raccoglie anche gli scarichi delle attività produttive, purché compatibili con i successivi trattamenti depurativi.

Servizio **DEPURAZIONE**	**2021**	2020	2019	Δ 2021-2020	Δ % 2021-2020
Utenti	**222.080**	219.761	218.627	2.319	1,1%
Volumi depurazione fatturati (mc)	**28.818.322**	28.816.628	28.342.871	1.694	0,0%
Volume totale reflui depurati in uscita dalla depurazione (mc)	**57.767.675**	58.806.934	49.566.973	-1.039.259	-1,8%
Fanghi prodotti (t-ss)	**4.805**	4.726	4.423	79	1,7%

COLLETTAMENTO E DEPURAZIONE reflui ind.	**2021**	2020	2019	Δ 2021-2020	Δ % 2021-2020
Insediamenti produttivi (mc)	**6.016.366**	5.845.580	6.422.595	170.786	2,9%
Numero clienti produttivi	**701**	721	717	- 20	- 2,8%

ENERGIA ELETTRICA

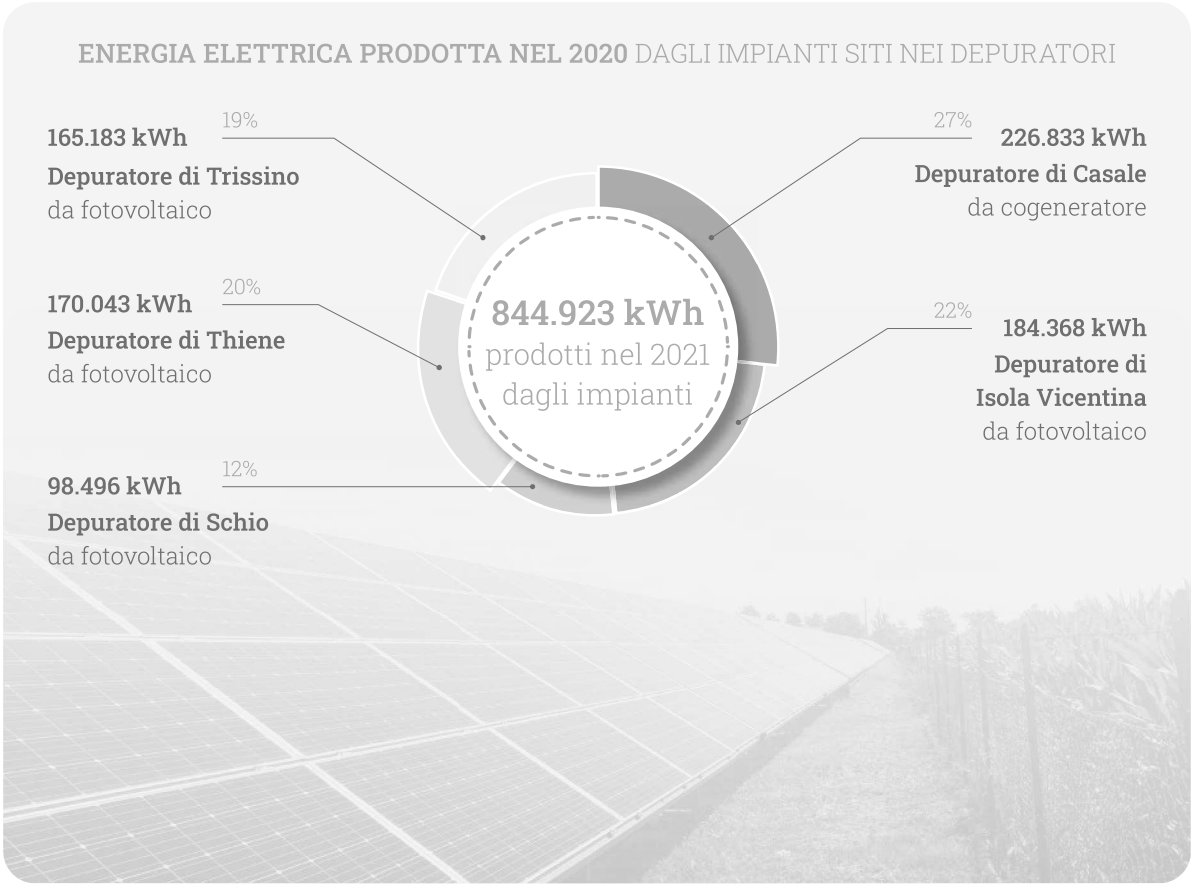
Nel 2021 si evidenza un leggero incremento dei consumi degli impianti del servizio idrico integrato pari all'1,2%.

Consumi di **ENERGIA ELETTRICA**	**Consumi 2021 (kWh)**	Consumi 2020 (kWh)	Δ % 2021-2020
Acquedotto	**15.544.931**	15.654.228	-0,7%
Fognatura	**4.767.509**	4.577.779	4,1%
Depurazione	**17.469.897**	17.092.277	2,2%
Altro	**458.777**	464.606	- 1,3%
TOTALE COMPLESSIVO	**38.241.114**	**37.788.890**	**1,2%**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Nell'ottica di contribuire alla diminuzione delle emissioni di CO_2 nell'atmosfera, Viacqua, a partire dal 1° gennaio 2021 ha aderito all'acquisto del 100% dell'energia elettrica da fonti rinnovabili. Questo si traduce in azzeramento delle emissioni in atmosfera di CO_2 riferito alla sola energia elettrica. L'adesione all'acquisto di energia verde, per la bassa e media tensione, corrisponde ad un incremento dei costi stimati pari allo 0,39%. L'incremento è dovuto all'applicazione del costo sostenuto dai fornitori per l'approvvigionamento dell'energia da fonti rinnovabili.

Viacqua, inoltre, produce energia da fonti rinnovabili attraverso impianti fotovoltaici installati presso i propri impianti di depurazione e un impianto per il trattamento dei fanghi di depurazione mediante digestione anaerobica che produce biogas. L'energia elettrica e termica prodotta viene interamente auto consumata.



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

INFORMAZIONI AI SENSI ART. 2428 DEL CODICE CIVILE - PRINCIPALI RISCHI E INCERTEZZE A CUI È ESPOSTA LA SOCIETÀ

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la Società è esposta.

RISCHIO DI CREDITO

I crediti della Società sono caratterizzati da un'elevata polverizzazione in quanto si tratta prevalentemente di crediti derivanti dall'emissione delle bollette relative al servizio idrico integrato e di fatture da sportello emesse a fronte dei servizi offerti agli utenti.

Il recupero dei crediti insoluti segue una rigida procedura interna che riduce notevolmente l'ammontare dei crediti che vengono effettivamente portati a perdita.

La Società ha iscritto in bilancio un fondo svalutazione crediti che ammonta a 7,6 milioni di euro ed è ritenuto adeguato al rischio di credito esistente, considerato anche l'andamento storico degli insoluti. Il rischio di sofferenze nell'incasso delle bollette del settore è riconducibile alla situazione economica generale.

Il deposito cauzionale alle utenze non domiciliate (di cui alla delibera ARERA 86/2013/R/idr), per un ammontare del controvalore di 3 mesi di consumi, ha consentito il raggiungimento di un fondo di garanzia che alla fine del 2021 ammonta a 7,9 milioni di euro.

RISCHIO DI LIQUIDITÀ

I saldi bancari sono pari a 57,1 mln di euro circa mentre le linee di credito bancarie per utilizzo di cassa erano pari a 2,5 mln euro. L'indebitamento è pari a 39,8 (contro i 58,8 del 2020) mln di euro con durata residua media ponderata pari a circa 2,37 anni mentre il valore residuo delle obbligazioni con termine nel 2034 denominate Viveracqua Hydrobond è pari a 33 mln di euro, mentre l'ultima emissione obbligazionaria Hydrobond 3 è pari al valore nominale di emissione (93 mln di euro).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RISCHIO DI MERCATO

Le tariffe sono regolamentate dall'ARERA in regime di affidamento *in house* annullando di fatto il rischio tariffario.

Nemmeno nel 2021 sono presenti partite in valute straniere conseguentemente non vi sono fluttuazioni dei tassi di cambio o rischi valutari.

È stato iscritto un fondo rischi nel patrimonio netto per il valore negativo del *mark to market* del contratto I.R.S. al 3,51% con Banca Popolare di Verona (ora Banco BPM) stipulato nel 2009 con effetti dal 01.01.2010 per euro 89.570,15 sul valore nozionale al 31.12.2021 pari a euro 1.797.616 per evidenziare gli effetti sul Conto Economico del rischio di tasso secondo i principi contabili

Il derivato OTC opzione Cap, sottoscritto il 30.06.2012 con Cassa Centrale Banca sul nozionale originario di euro 4.000.000,00, al 31.12.2021 presentava un valore *mark to market* positivo di euro 4,14.

MODELLO DI PREVENZIONE EX D.LGS. 231/01, TRASPARENZA, ANTICORRUZIONE

Il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e la Trasparenza (PTPCT) per il triennio 2022-2024 è in corso di aggiornamento nel rispetto della scadenza prorogata al 30 aprile 2022 dalla delibera dell'ANAC n. 1 del 12 gennaio 2022.

L'aggiornamento del PTPCT è stato elaborato confrontando e condividendo opinioni e metodi, in particolar modo sul contesto esterno e sulla valutazione dei rischi, con alcune delle società, operanti nel servizio idrico, riunite nella società consortile Viveracqua S.c.a.r.l.

Il Piano è redatto in ossequio alla vigente normativa: in particolare la Legge 190/2012 e il D.Lgs. 39/2013 e con particolare riguardo al Piano Nazionale Anticorruzione.

Lo scopo del documento, dopo aver mappato i processi aziendali, è definire tutte le misure di prevenzione e contrasto alla possibile corruzione e alla "*malamministrazione*", anche integrando dove possibile i sistemi di gestione già presenti in Viacqua (qualità, ambiente, sicurezza e modello di organizzazione aziendale ex D.Lgs. 231/01) e creare un contesto, anche culturale, sfavorevole alla corruzione.

Il Piano contiene anche un allegato che definisce i soggetti responsabili della trasmissione e della pubblicazione dei dati e dei documenti necessari per alimentare la sezione "Società trasparente" del sito aziendale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RISCHIO NORMATIVO

Società a partecipazione pubblica

Viacqua S.p.A. è soggetta alla normativa di riferimento sulle società a partecipazione pubblica, la cui norma più recente è il Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175, emanato in attuazione degli art. 16 e 18 della legge 7 agosto 2015, n. 124 (c.d. legge Madia).

L'art. 1 comma 5 del decreto prevede che "Le disposizioni del presente decreto si applicano, solo se espressamente previsto, alle società quotate, come definite dall'articolo 2, comma 1, lettera p), nonché alle società da esse partecipate, salvo che queste ultime siano, non per il tramite di società quotate, controllate o partecipate da amministrazioni pubbliche."
L'art. 2 comma 2 lettera p) definisce come società quotate "le società a partecipazione pubblica che emettono azioni quotate in mercati regolamentati; le società che hanno emesso, alla data del 31 dicembre 2015, strumenti finanziari, diversi dalle azioni, quotati in mercati regolamentati."

Viacqua S.p.A. ha emesso nel 2014 strumenti finanziari quotati nel mercato ExtraMot PRO di Borsa Italiana e successivamente, per effetto di cartolarizzazione, nella Borsa del Lussemburgo; a seguito di autorevoli pareri acquisiti, gli strumenti finanziari emessi da Viacqua sono stati ritenuti quotati in mercati regolamentati ai sensi del D.Lgs. 175/2016.

Successivamente, nel giugno 2018, il MEF ha emanato un orientamento interpretativo della nozione di mercato regolamentato di cui all'art. 2, asserendo che detta nozione debba ritenersi coincidente con quella definita dal T.U.F. ed insuscettibile di una più ampia interpretazione.

Leggendo la motivazione, si evince che la conclusione adottata mira a prevenire possibili elusioni della disciplina dettata dal Decreto Madia, attraverso quotazioni di strumenti finanziari in mercati facilmente accessibili agli operatori, che prevedono obblighi informativi meno stringenti rispetto a quelli dei mercati regolamentati come sopra intesi.

Per tale ragione, l'orientamento del MEF risulta rivolto, in particolare, alle nuove operazioni di quotazione, successive al Testo Unico delle Società Partecipate, piuttosto che a quelle già completate alla data della sua entrata in vigore.
Va altresì rilevato che l'orientamento del MEF è meramente interpretativo, con valore di "orientamento e indicazione" (cfr. art. 15, comma 2, del D.Lgs. n. 175/16), e - come tale - può essere motivatamente disatteso dall'ente.

Viacqua, come altre società che hanno emesso gli strumenti finanziari del 2014, ha specificamente motivato le ragioni per le quali non ritiene condivisibile l'orientamento del MEF, presentando sul punto tempestivo ricorso al Tar Roma. Il procedimento è pendente e attualmente in attesa di decisione giurisdizionale.

Pertanto, fino all'esito di tale giudizio, ovvero all'intervento di eventuali nuovi provvedimenti, Viacqua S.p.A., supportata dai pareri resi dall'avv. Daniela Anselmi in data 06.12.2016, 15.01.2018 e in data 12.05.2021, conferma la propria configurazione quale società quotata ai sensi dell'art. 2, lett. p) del Testo Unico Società Partecipate.

In base alla suddetta configurazione, Viacqua ritiene di non dover applicare la Direttiva sulla separazione contabile del 9 settembre 2019, con la quale il MEF ha dato attuazione alla sezione del D.Lgs. 175/2016 che introduceva per "le società a controllo pubblico, che svolgano attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi, insieme con altre attività svolte in regime di economia di mercato" l'obbligo di adottare "sistemi di contabilità separata per le attività oggetto di diritti speciali o esclusivi e per ciascuna attività". Peraltro, nel corso del 2021, il Ministero dell'economia ha chiarito che, per le società operanti nei settori regolati in cui l'Autorità competente abbia già adottato provvedimenti per la separazione contabile, l'obbligo imposto dal Tusp va considerato già assolto attraverso l'applicazione delle direttive settoriali.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RISCHIO AMBIENTALE E SISTEMI CERTIFICATI

Nel 2021 Viacqua ha mantenuto le certificazioni dei propri sistemi di gestione secondo le norme ISO 9001 (Qualità), ISO 14001 (Ambiente) e ISO 45001 (Salute e Sicurezza sul lavoro). Il sistema di gestione ambientale comprende tutti i siti di Viacqua.

Il laboratorio di analisi, situato presso il depuratore di Thiene, ha mantenuto l'accreditamento secondo la norma UNI EN CEI ISO/IEC 17025. Anche nel 2021 l'accreditamento è stato esteso ad ulteriori prove analitiche.

Le attività aziendali sono state mappate e sono gestite e monitorate secondo procedure e/o istruzioni operative. Particolare impegno si sta ponendo nell'adeguare le procedure ai cambiamenti organizzativi effettuati in corso d'anno e nell'integrazione dei vari sistemi di gestione (ISO, "231", anticorruzione).

Gli aspetti ambientali sono esaminati secondo una procedura che prevede la valutazione dei seguenti criteri:

- presenza nel catalogo dei reati considerati dal D.Lgs. 231/01;
- presenza nel recente passato di eventi di contestazioni, lamentele, o trend anomali;
- presenza di situazioni di emergenza all'interno dei siti ma anche, per quanto noto, presso strutture similari di altre società;
- presenza di novità legislative particolarmente impattanti e comportanti significativi investimenti o modifiche organizzative.

La significatività deriva da valutazioni effettuate in sede di analisi dei rischi.

La valutazione ha confermato come significative sotto il profilo ambientale alcune attività:

- la gestione dei rifiuti, principalmente per i fanghi prodotti dai processi depurativi,
- la gestione dei reflui trattati dagli impianti di depurazione (per il rischio di superamenti dei limiti allo scarico).

Entrambi gli aspetti possono essere in gran parte determinati da circostanze esterne non controllabili da Viacqua quali, ad esempio, le precipitazioni atmosferiche che possono influire sulla quantità dei fanghi o eventuali scarichi fognari anomali o indotti da sinistri, da parte di terzi, che possono determinare i superamenti.

Particolare attenzione è posta alla qualità delle acque immesse in rete.

Contaminazione da PFAS

La contaminazione da sostanze perfluoroalchiliche che ha interessato anche il territorio in cui opera la Società ha coinvolto - in parte - sia il servizio di acquedotto che quello di depurazione. Su entrambi i fronti la Società ha rispettato le previsioni regolamentari e normative adottate dal legislatore regionale (la materia è solo parzialmente regolata a livello nazionale) ed adottato misure di controllo specifiche che integrano i consueti piani di controllo delle acque destinate al consumo umano e degli scarichi, secondo un principio di prudenza.

Nei comuni di Noventa Vicentina e Sossano, alimentati dal sistema acquedottistico Lonigo/Almisano che si trova nell'area colpita dalla contaminazione, le concentrazioni di sostanze perfluoroalchiliche rilevate dal 2013 sono sempre state inferiori ai "valori obiettivo" di cui al parere dell'Istituto Superiore di Sanità (prot. 24565/15) e alla DGR Veneto n. 1517/15 (livelli di performance) e, da ottobre 2017, sempre

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

conformi rispettivamente a quanto stabilito dalle DGR Veneto n. 1590 e n. 1591 del 3.10.2017.

Già con il Decreto n. 1 del 01.06.2018 del Commissario Delegato, Viacqua è stata nominata, ai sensi dell'art. 1, comma 2 della OCDPC n. 519 del 28.05.2018, soggetto attuatore per gli interventi denominati "*Ricerca di nuove fonti di approvvigionamento e conseguente realizzazione di opere di attingimento ed eventuali opere di accumulo da connettere alla esistente condotta della valle dell'Agno ed alimentare la dorsale nord sud fino alla realizzanda tratta A7-A10*".

Nel febbraio 2020 è stato emanato l'aggiornamento del "Piano degli interventi emergenziali"; In relazione alla maggiore disponibilità finanziaria del Commissario Delegato, passata da euro 56.800.000 ad euro 80.000.000, sono stati anticipati ed inseriti tra gli interventi "emergenziali" quota parte delle opere precedentemente qualificate come "prioritarie" ed inserite nuove opere per ampliare il territorio servito da risorse idriche di buona qualità. Il quadro degli interventi emergenziali è stato perciò modificato; da tale aggiornamento Viacqua è risultato soggetto attuatore anche dei seguenti interventi (extra tariffa):

- "Nuovo Pozzo Recoaro (VI) e ampliamento serbatoio di accumulo Cornedo Vicentino (VI)" per un importo complessivo di euro 5.400.000.
- "Tratta A6-A18 Interconnessione Vicenza Ovest - Mosav, Comune di Vicenza" per un importo complessivo di euro 2.300.000.

Nel corso del 2021 la progettazione e l'esecuzione degli interventi di competenza di Viacqua sono proseguiti nel sostanziale rispetto del cronoprogramma in particolare:

- i lavori di "Ricerca di nuove fonti di approvvigionamento e realizzazione di opere di attingimento da connettere all'esistente condotta della Valle dell'Agno" sono stati pressochè completati per quanto riguarda la linea di condotte mentre, con riferimento alla realizzazione dei pozzi, è stato definito il progetto esecutivo riguardante il pozzo "Viola" ed è in corso il monitoraggio quali-quantitativo dell'emungimento;

- il progetto definitivo/esecutivo di "Ampliamento serbatoio di accumulo Cornedo Vicentino" è stato oggetto di approvazione in Conferenza di Servizi da parte del soggetto preposto individuato e da parte del Consiglio di Amministrazione di Viacqua compresa la relativa indizione di gara;

- il progetto definitivo/esecutivo della "Tratta A6-A18 Interconnessione Vicenza Ovest - Mosav, Comune di Vicenza" è stato oggetto di approvazione in Conferenza di Servizi da parte del soggetto preposto individuato che si è protratta per la definizione della modalità di superamento dell'interferenza della linea ferroviaria Milano-Venezia con RFI.

Per quanto riguarda le acque di scarico raccolte nei sistemi fognari e trattate negli impianti di depurazione, il sistema di interesse maggiore per Viacqua S.p.A. in tema di PFAS è lo scarico del depuratore di Trissino, che confluisce nel collettore gestito dal Consorzio A.Ri.C.A. a cui Viacqua partecipa con altri due gestori del servizio idrico integrato (Acque del Chiampo S.p.A. e Medio Chiampo S.p.A.), caratterizzati quest'ultimi dal trattamento dei reflui del distretto della concia.

Nel 2021 lo scarico dell'impianto (e di tutte le utenze industriali servite dallo stesso) è stato soggetto alle condizioni fissate dai provvedimenti regionali che hanno posto i limiti per lo scarico della condotta gestita da A.Ri.C.A. e dal conseguente provvedimento del Consorzio che ha applicato le medesime condizioni agli impianti serviti, tra i quali quello di Trissino. Le concentrazioni allo scarico dell'impianto di Trissino, calcolate come mediana coerentemente con le disposizioni regionali e di A.Ri.C.A, si sono mantenute nel 2021 ampiamente entro i limiti imposti.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RISCHI DI *INFORMATION TECHNOLOGY*

Nell'ambito *Information Technology* la Società è esposta ai seguenti rischi:

1. Rischio di disponibilità e continuità ICT: il rischio che le prestazioni e la disponibilità dei sistemi e dei dati ICT siano influenzati negativamente a causa di un guasto delle componenti ICT hardware o software, incluso il rischio di incapacità di ripristinare tempestivamente i servizi.
2. Rischio di sicurezza ICT: il rischio di accesso non autorizzato ai sistemi e ai dati, dall'interno o dall'esterno (ad esempio nel caso di attacchi informatici).
3. Rischio di integrità dei dati ICT: il rischio che i dati archiviati ed elaborati dai sistemi ICT siano incompleti, inesatti o incoerenti nei vari sistemi, in seguito, ad esempio, a controlli ICT carenti o assenti durante le varie fasi del ciclo di vita dei dati (vale a dire, progettazione dell'architettura dei dati, costruzione del modello e/o dei dizionari di dati, verifica degli inserimenti dei dati, controllo delle estrazioni, dei trasferimenti e delle elaborazioni dei dati, inclusi i risultati forniti).

La Società ha ritenuto opportuno rivedere le metodologie adottate per la valutazione e il monitoraggio dei rischi ICT impiegando i criteri stabiliti nel Decreto legislativo 18 maggio 2018, n. 65, di attuazione della Direttiva (UE) 2016/1148 del Parlamento europeo e del Consiglio del 6 luglio 2016, recante misure per un livello comune elevato di sicurezza delle reti e dei sistemi informativi nell'Unione (c.d. "Direttiva NIS", acronimo di *Network Information Security*). Tale legislazione risponde alla necessità di creare un approccio strutturato ed efficace alla *cybersecurity*, sia sul fronte *Information Technology*, come anche nell'ambito dell'*Operational Technology*.

Il modello di gestione della sicurezza (Policy di *cybersecurity*) adottato dal CdA del 17 febbraio 2020, è strutturato sostanzialmente secondo le indicazioni derivanti dal *Framework* Nazionale per la *Cybersecurity* e la *Data Protection* (Febbraio 2019), finalizzato ad incrementare la sicurezza informatica delle reti e dei sistemi informativi IT e OT per ridurre al minimo la probabilità del verificarsi di rischi in ambito *cybersecurity*.

INFORMATIVA SUL PERSONALE

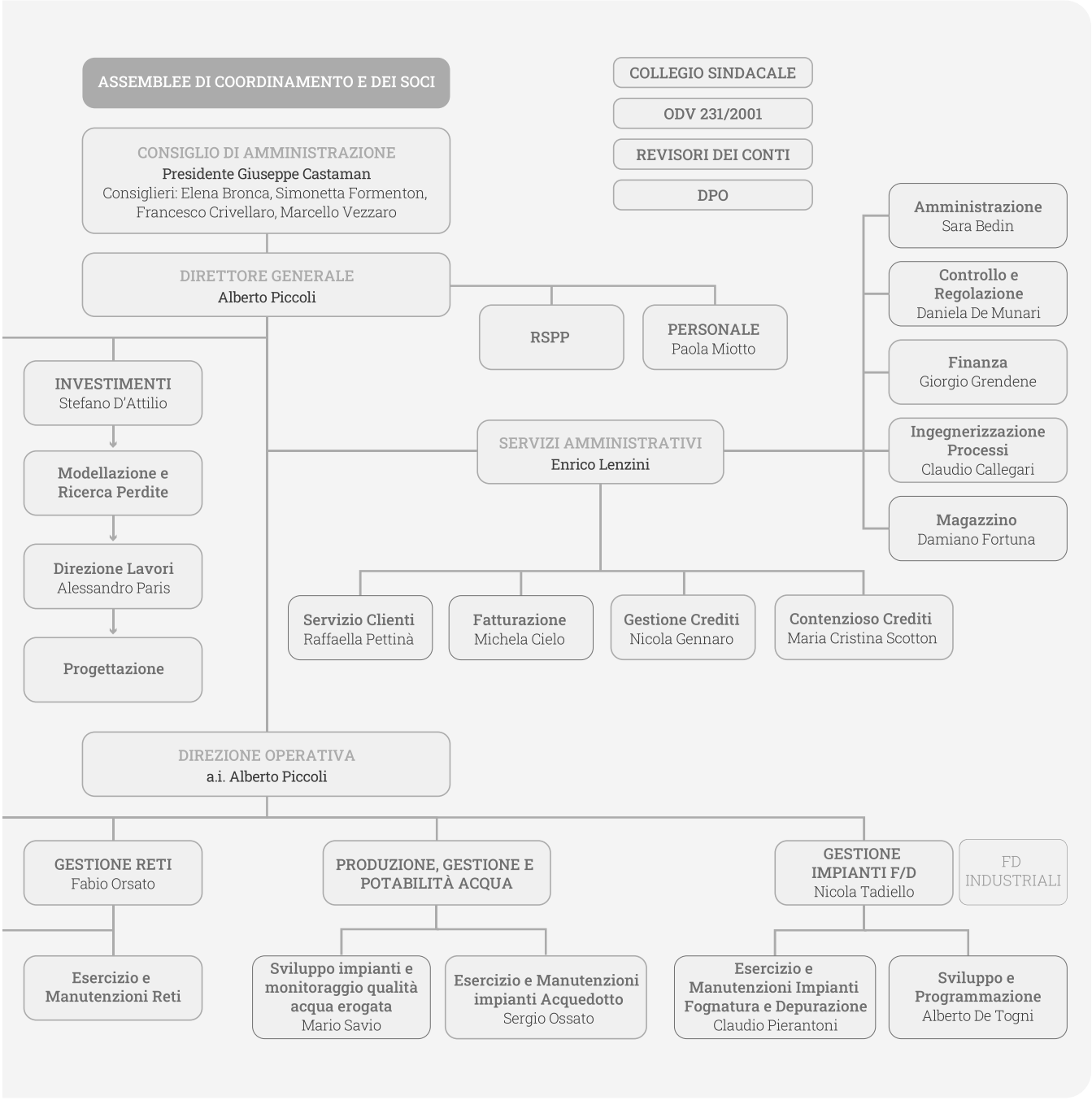
Organigramma societario
al 2 novembre 2021:



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della Società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

La forza lavoro a fine 2021 è formata da 3 dirigenti (di cui uno in distacco a Viveracqua), 86 impiegati tecnici, 103 impiegati amministrativi e 150 operai, per un totale di 342 dipendenti.



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Nel corso dell'anno sono stati assunti 35 nuovi collaboratori in diversi settori e sono stati attivati contratti con agenzia di somministrazione per un totale di 8 nuovi inserimenti. Sono state stabilizzate con contratto a tempo indeterminato 2 persone. Nel corso del 2021 infine sono cessati dal servizio 13 collaboratori di cui 7 per pensionamento e 6 per dimissioni volontarie o scadenza del contratto.

COSTO DEL PERSONALE	2021	2020	2019	Δ 2021-2020	Δ % 2021-2020
Costo del personale (€ in migliaia)	**16.981**	15.764	15.268	1.217	7,7%
Personale	**342**	316	305	26	8,2%
Forza media equivalente	**318,87**	297,04	286,70	21,80	7,30%
Costo medio servizio (€/dipendente)	**53,3**	53,1	53,3	0,2	0,3%
Varie (€ in migliaia) ticket, formazione, spese per il personale	**593**	583	584	10	1,7%

ORE LAVORATE	2021	2020	2019	Δ 2021-2020	Δ % 2021-2020
Ore lavorate	**545.810**	501.753	488.058	44.057	8,8%
Ore lavorate unitarie (ore/forza media)	**1.712**	1.689	1.702	23	1,3%
di cui prestazioni straordinarie (ore)	***14.632***	*15.841*	*18.682*	*- 1.209*	*- 7,6%*
Prestazioni straord. unitarie (ore/forza media)	**45,9**	53,3	65,2	- 7,4	- 14,0%

QUALIFICA DIPENDENTI	2021		2020		2019	
	Numero	%	Numero	%	Numero	%
Dirigente	**3**	**0,9%**	3	0,9%	2	0,7%
Impiegato	**189**	**55,3%**	176	55,7%	166	54,4%
di cui impiegato amministrativo	***103***	***30,1%***	*95*	*30,1%*	*89*	*29,2%*
di cui impiegato tecnico	***86***	***25,1%***	*81*	*25,6%*	*77*	*25,2%*
Operaio	**150**	**43,9%**	137	43,4%	137	44,9%
TOTALE	**342**	**100,0%**	316	100,0%	305	100,0%

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ALTRI DATI	2021	2020	2019
Assunzioni	**35**	30	26
Cessazioni	**17**	16	9
di cui pensionamenti	***11***	*11*	*6*
di cui dimissioni volontarie e scadenze tempo determinato	***6***	*5*	*3*

Il costo complessivo del personale, pari a circa euro 16.981 migliaia è in aumento rispetto al 2021 per l'inserimento di nuove assunzioni e per l'effetto delle assunzioni avvenute nel corso del 2020.

Il costo medio per dipendente risulta essere sostanzialmente in linea (si passa da 53,1 migliaia a 53.3 migliaia). Tale dato deriva dalla combinazione di più fattori: da una parte la cessazione di figure con valori retributivi maggiori (perlopiù per pensionamento) è avvenuta nel corso dell'anno, con la relativa incidenza sul costo, dall'altra parte l'ingresso dei nuovi assunti, perlopiù con costi inferiori, avvenuto in parte anche nell'anno precedente e proseguito nel corso del 2021, con un effetto legato all'aumento della forza lavoro totale. Per quanto riguarda i valori relativi alle ore lavorate si nota un aumento nel valore unitario, accompagnato però da una diminuzione delle ore straordinarie. Tale diminuzione è legata all'inserimento di nuovo personale ed alla riorganizzazione di alcune attività operative ed amministrative, risolvendo alcune criticità.

È proseguito, seppure ancora in modalità emergenziale, l'utilizzo di modalità organizzative in corso di sperimentazione quali il c.d. "mezzo a casa" che prevede che gli operatori abbiano in assegnazione diretta un mezzo aziendale e che si rechino direttamente presso il luogo di lavoro assegnato senza il passaggio in sede aziendale e, in relazione all'andamento della situazione epidemiologia, una quota di attività svolta da remoto in "*smart working*" o lavoro agile.

Anche nel corso del 2021 è proseguita l'attività di adeguamento organizzativo della struttura, con successivi interventi volti in particolare a creare una struttura aderente agli obiettivi aziendali.

È stato infatti creato il settore Innovazione, Ricerca e Sostenibilità che raggruppa diverse aree di attività ed è stato definito l'assetto del settore Affari Legali, societari, appalti.

Per quanto riguarda la consistenza del personale, prosegue il percorso di sostituzione di personale uscente per ragioni anagrafiche e di anzianità aziendale.

Oltre al turnover fisiologico si riscontra, per quanto in misura minore rispetto a quanto evidenziato nel mercato, un piccolo numero di dimissioni non dovute a pensionamento, per la maggior parte dovute a scelte personali (avvio impresa, supporto all'impresa di famiglia ecc.).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.



Il turnover in ogni caso rappresenta una sfida più sul piano delle competenze che in termini strettamente numerici: non si tratta solo di un rapporto quantitativo tra lavoratori che escono e lavoratori che entrano in azienda ma si tratta di una opportunità di sviluppo di nuove competenze, crescita del personale interno e inserimento di nuove energie.

Oltre al confronto tra il costo cessante e quello relativo al personale di nuova assunzione rileva infatti il tema della gestione della conoscenza aziendale, del patrimonio di competenze costruito negli anni e delle possibilità di mantenerle in azienda. In questa ottica, per esempio, è necessario in certi casi prevedere un periodo di affiancamento oppure che le risorse già presenti in azienda vengano destinate a nuove attività, mentre i nuovi assunti vengano inseriti nei ruoli di ingresso.

D'altra parte, l'inserimento di nuove risorse, oltre a richiedere un investimento straordinario in ricerca, selezione e formazione, permette di effettuare modifiche organizzative, avviare nuovi percorsi metodologici e introdurre nuove competenze in azienda, a supporto di una nuova fase di attività che verrà declinata nella prossima predisposizione del Piano Industriale 2022-24.

Il contratto nazionale GasAcqua è il contratto applicato a tutti i lavoratori, tranne ai tre dirigenti ai quali è applicato il CCNL Dirigenti Confservizi.

Le relazioni sindacali sono proseguite con regolarità e nel corso dell'anno si sono svolte le elezioni per il rinnovo dei componenti della RSU, svolte anche in modalità telematica. Nel corso d'anno sono stati raggiunti accordi aziendali relativi al nuovo Premio di Risultato per il triennio 2021-2023, alla revisione dell'assetto orario del servizio Clienti e degli sportelli, alla geolocalizzazione di mezzi e timbrature, alla gestione degli interventi notturni programmati, mentre è proseguito il confronto sulla nuova modalità organizzativa del "mezzo a casa".

Nessun infortunio grave e nessuna richiesta di malattia professionale si sono registrati nel corso dell'anno 2021, non sono attualmente aperti contenziosi con il personale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

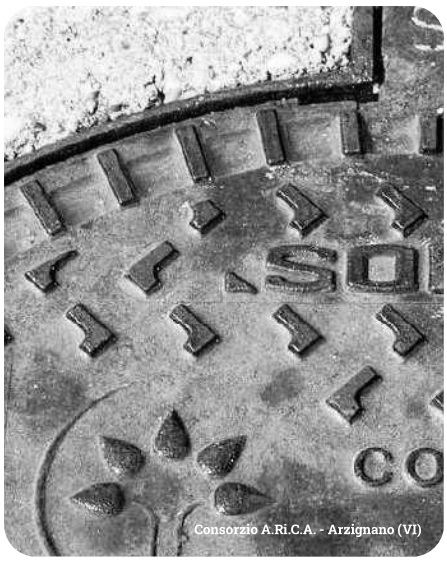
RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la Società detiene partecipazioni societarie così come riportato in Nota Integrativa, cui si rimanda per un maggior approfondimento. In particolare si segnala che alla data di chiusura del bilancio i rapporti esistenti con le suddette società possono essere riassunti come segue:

SOCIETÀ	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Altri debiti	Altri crediti	Vendite	Acquisti
A.Ri.CA. (Aziende Riunite Collettore Acque)		225.096 €	58.896 €			372.988 €

Si evidenzia che il Consorzio A.Ri.C.A. agisce in qualità di mandatario dei consorziati per quanto attiene agli scopi sociali previsti dallo statuto (gestione della rete fognaria terminale di trasferimento delle acque reflue degli impianti di depurazione gestiti dai soggetti consorziati; gestione dell'impianto centralizzato di disinfezione unificato per quattro depuratori; gestione delle unità di trattamento e dello scarico finale nel corpo idrico ricettore).





Consorzio A.Ri.C.A. - Arzignano (VI)

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

AZIONI PROPRIE

Alla data di chiusura dell'esercizio, ai sensi degli artt. 2435 bis e 2428 del Codice Civile, la Società non possedeva azioni proprie.

AZIONI/QUOTE DELLA SOCIETÀ CONTROLLANTE

La Società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive in continuità rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

Si ritiene importante segnalare come nei primi mesi del 2022 verrà completato il percorso di fusione per incorporazione della società patrimoniale Impianti Agno. Il progetto di fusione si è posto all'interno del percorso di razionalizzazione delle partecipazioni societarie detenute dalle pubbliche amministrazioni intrapreso dal nostro legislatore già da qualche tempo. Impianti Agno è la società patrimoniale che detiene alcuni impianti e reti di acquedotto e alcune reti di fognatura e impianti di depurazione dell'area nord ovest del territorio servito.

Gli Organi Amministrativi delle società coinvolte, nel 2021 hanno redatto la Relazione finalizzata ad illustrare e giustificare sotto il profilo giuridico ed economico il progetto di scissione parziale proporzionale (e gli allegati previsti dalla normativa). Hanno inoltre chiesto ed ottenuto la nomina, da parte del Tribunale di Vicenza, di un professionista terzo ed indipendente per la redazione della relazione sulla congruità del rapporto di concambio.

USO DI STRUMENTI FINANZIARI RILEVANTI PER LA VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E FINANZIARIA E DEL RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

Il contratto I.R.S. al 3,51% con Banca Popolare di Verona (ora Banco BPM) stipulato nel 2009 con effetti dal 01.01.2010 ha segnato un valore negativo di valore *mark to market* per euro 89.570,15 (*fair value*) sul valore nozionale iniziale di euro 10.589.706 sceso al 31.12.2019 a euro 1.797.616.

Vicenza, 30 marzo 2022

Prof. **Giuseppe Castaman**
Presidente del Consiglio di Amministrazione

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

02 SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE

BILANCIO ORDINARIO AL 31.12.2021

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		Al 31.12.2021	Al 31.12.2020
A	**Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**	**0**	**0**
	Parte richiamata	0	0
	Parte da richiamare	0	0
B	**Immobilizzazioni**	**307.784.961**	**277.569.865**
	I - Immobilizzazioni Immateriali	**1.705.555**	**1.880.945**
	1) Costi impianto e ampliamento	0	0
	2) Costi di sviluppo	0	0
	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	1.260.931	1.368.134
	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
	5) Avviamento	16.686	21.586
	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	892	161
	7) Altre immobilizzazioni immateriali	427.046	491.064
	II - Immobilizzazioni Materiali	**284.547.089**	**254.156.572**
	1) Terreni e fabbricati	7.996.713	5.502.449
	2) Impianti e macchinari	241.472.154	217.351.625
	3) Attrezzature industriali e commerciali	1.556.982	1.210.033
	4) Altri beni	2.684.040	488.778
	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	30.837.200	29.603.687
	III - Immobilizzazioni Finanziarie	**21.532.317**	**21.532.348**
	1) Partecipazioni in:	28.759	28.759
	a. Imprese controllate	*0*	*0*
	b. Imprese collegate	*10.329*	*10.329*
	c. imprese controllanti	*0*	*0*
	d. imprese sottoposte al controllo delle controllanti	*0*	*0*
	d bis. altre imprese	*18.430*	*18.430*
	2) Crediti:	21.503.554	21.503.554
	a) Verso imprese controllate	0	0
	esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*0*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
	b) Verso imprese collegate	0	0
	esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*0*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
	c) Verso imprese controllanti	0	0
	esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*0*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
	d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
	esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*0*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
	d bis) Verso altre imprese	21.503.554	21.503.554
	esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*0*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*21.503.554*	*21.503.554*
	3) Altri titoli	0	0
	4) Strumenti finanziari derivati attivi	4	35

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

		Al 31.12.2021	Al 31.12.2020
C	**Attivo circolante**	**108.366.217**	**133.415.103**
	I - Rimanenze	**1.412.593**	**1.554.873**
	1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.412.593	1.554.873
	2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
	3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
	4) Prodotti finiti e merci	0	0
	5) Acconti	0	0
	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
	II - Crediti	**49.855.889**	**44.493.206**
	1) Verso clienti	34.740.691	30.522.963
	esigibili entro l'esercizio successivo	*33.818.915*	*29.263.620*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*921.776*	*1.259.343*
	2) Verso imprese controllate	0	0
	esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*0*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
	3) Verso imprese collegate	225.096	147.940
	esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*8.380*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*225.096*	*139.560*
	4) Verso imprese controllanti	0	0
	esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*0*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
	5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
	esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*0*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
	5 bis) Per crediti tributari	1.031.525	161.528
	esigibili entro l'esercizio successivo	*1.031.525*	*161.528*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
	5 ter) Per imposte anticipate	5.210.278	4.920.491
	5 quater) Verso altre aziende	8.648.299	8.740.284
	esigibili entro l'esercizio successivo	*2.992.772*	*2.932.192*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*5.655.527*	*5.808.092*
	III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	**0**	**0**
	1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
	2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
	3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
	4) Altre partecipazioni	0	0
	5) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
	6) Altri titoli	0	0
	7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
	IV - Disponibilità liquide	**57.097.735**	**87.367.024**
	1) Depositi bancari e postali	57.095.711	87.365.484
	2) Assegni	0	0
	3) Denaro e valori in cassa	2.024	1.540
D	**Ratei e risconti**	**804.540**	**684.273**
	TOTALE ATTIVO	**416.955.718**	**411.669.241**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		Al 31.12.2021	Al 31.12.2020
A	**Patrimonio netto**	**86.833.464**	**83.671.136**
	I. Capitale	**11.578.550**	**11.578.550**
	II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	**0**	**0**
	III. Riserve di rivalutazione	**0**	**0**
	IV. Riserva legale	**2.315.710**	**2.315.710**
	V. Riserve statutarie	**0**	**0**
	VI. Altre riserve	**69.883.908**	**62.348.010**
	Riserva straordinaria	61.504.482	53.968.584
	Riserva da deroghe ex articolo 2423 Codice Civile	0	0
	Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
	Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
	Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
	Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
	Versamenti in conto capitale	0	0
	Versamenti a copertura perdite	0	0
	Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
	Riserva avanzo di fusione	3.568.795	3.568.795
	Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
	Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
	Varie altre riserve	4.810.631	4.810.631
	VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	**- 68.070**	**- 107.032**
	VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	**0**	**0**
	IX. Utile d'esercizio	**3.123.366**	**7.535.898**
	Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
	X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	**0**	**0**
B	**Fondi per rischi e oneri**	**4.112.528**	**3.435.876**
	1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
	2) Fondi per imposte, anche differite	0	0
	3) Strumenti finanziari derivati passivi	89.570	193.064
	4) Altri	4.022.958	3.242.812
C	**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**	**2.083.787**	**2.224.956**
D	**Debiti**	**201.969.882**	**217.207.673**
	1) Obbligazioni	125.755.946	127.614.742
	esigibili entro l'esercizio successivo	*2.200.000*	*2.200.000*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*123.555.946*	*125.414.742*
	2) Obbligazioni convertibili	0	0
	esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*0*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
	3) Verso soci per finanziamenti	0	-
	esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*0*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
	4) Verso banche	39.824.008	58.802.848
	esigibili entro l'esercizio successivo	*9.349.231*	*18.932.787*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*30.474.777*	*39.870.061*
	5) Verso altri finanziatori	0	0
	esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*0*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
	6) Acconti	31.213	31.213
	esigibili entro l'esercizio successivo	*31.114*	*31.114*
	esigibili oltre l'esercizio successivo	*99*	*99*

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	Al 31.12.2021	Al 31.12.2020
7) Verso fornitori	23.145.434	18.147.946
esigibili entro l'esercizio successivo	*23.145.434*	*18.147.946*
esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
8) Rappresentati da titoli di credito	0	0
esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*0*
esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
9) Verso imprese controllate	0	0
esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*0*
esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
10) Verso imprese collegate	58.896	10.593
esigibili entro l'esercizio successivo	*58.896*	*10.593*
esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
11) Verso imprese controllanti	0	0
esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*0*
esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
11 bis) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
esigibili entro l'esercizio successivo	*0*	*0*
esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
12) Tributari	742.658	489.725
esigibili entro l'esercizio successivo	*742.658*	*489.725*
esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.276.989	1.137.880
esigibili entro l'esercizio successivo	*1.276.989*	*1.137.880*
esigibili oltre l'esercizio successivo	*0*	*0*
14) Altri debiti	11.134.738	10.972.726
esigibili entro l'esercizio successivo	*3.170.631*	*2.887.489*
esigibili oltre l'esercizio successivo	*7.964.107*	*8.085.237*
E Ratei e risconti	**121.956.057**	**105.129.600**
TOTALE PASSIVO	**416.955.718**	**411.669.241**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

03 SCHEMA DI CONTO ECONOMICO

BILANCIO ORDINARIO AL 31.12.2021

	CONTO ECONOMICO	Al 31.12.2021	Al 31.12.2020
A	**Valore della produzione**	**75.698.759**	**74.884.610**
	1) **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	**63.351.941**	**62.278.923**
	2) **Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**	**0**	**0**
	3) **Variazioni dei lavori in corso su ordinazione**	**0**	**0**
	4) **Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**	**4.569.007**	**5.510.040**
	5) **Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio**	**7.777.811**	**7.095.647**
	Contributi in conto esercizio	1.513	26.277
	Altri	7.776.298	7.069.370
B	**Costi della produzione**	**66.664.772**	**64.358.439**
	6) **Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**	**4.181.762**	**4.957.989**
	7) **Per servizi**	**23.394.830**	**21.335.671**
	8) **Per godimento di beni di terzi**	**4.758.692**	**5.196.846**
	9) **Per il personale**	**16.980.611**	**15.763.890**
	a. Salari e stipendi	12.421.743	11.394.955
	b. Oneri sociali	3.779.848	3.604.985
	c. Trattamento di fine rapporto	901.120	766.256
	d. Trattamento di quiescenza e simili	0	0
	e. Altri costi	- 122.100	- 2.306
	10) **Ammortamenti e svalutazioni**	**15.646.711**	**15.551.855**
	a. Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	733.217	719.879
	b. Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.778.716	11.830.476
	c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
	d. Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.134.778	3.001.500
	11) **Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**	**142.290**	**28.225**
	12) **Accantonamento per rischi**	**37.909**	**0**
	13) **Altri accantonamenti**	**784.307**	**878.435**
	14) **Oneri diversi di gestione**	**737.660**	**645.528**
	Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	9.033.987	10.526.171
C	**Proventi e oneri finanziari**	**- 4.323.084**	**- 2.715.087**
	15) **Proventi da partecipazioni**	0	0
	da imprese controllate	0	0
	da imprese collegate	0	0
	da imprese controllanti	0	0
	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
	altri	0	0
	16) **Altri proventi finanziari**	**163.726**	**88.830**
	a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
	da imprese controllate	0	0
	da imprese collegate	0	0
	da imprese controllanti	0	0
	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
	altri	0	0

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

		Al 31.12.2021	Al 31.12.2020
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
	d) Proventi diversi dai precedenti	163.726	88.830
	da imprese controllate	0	0
	da imprese collegate	0	0
	da imprese controllanti	0	0
	da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
	altri	163.726	88.830
	17) **Interessi e altri oneri finanziari**	**4.486.810**	**2.803.917**
	verso imprese controllate	0	0
	verso imprese collegate	0	0
	verso imprese controllanti	0	0
	verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
	altri	4.486.810	2.803.917
	17 bis) **Utili e perdite su cambi**	**0**	**0**
D	**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**	**0**	**0**
	18) **Rivalutazioni**	**0**	**0**
	a. di partecipazioni	0	0
	b. di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)	0	0
	c. di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)	0	0
	d. di strumenti finanziari derivati	0	0
	e. di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
	19) **Svalutazioni**	**0**	**0**
	a. di partecipazioni	0	0
	b. di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)	0	0
	c. di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)	0	0
	d. di strumenti finanziari derivati	0	0
	e. di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
	Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	4.710.903	7.811.084
	20) **Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate**	**1.587.537**	**275.186**
	a. Imposte correnti	1.935.938	2.607.920
	b. Imposte di esercizi precedenti	5.887	- 223.905
	c. Imposte differite e anticipate	- 354.288	- 2.108.829
	d. proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
	21) **Utile (Perdita) dell'esercizio**	**3.123.366**	**7.535.898**

Vicenza, 30 marzo 2022



Prof. **Giuseppe Castaman**
Presidente del Consiglio di Amministrazione

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

04 RENDICONTO FINANZIARIO

BILANCIO ORDINARIO AL 31.12.2021

	RENDICONTO FINANZIARIO INDIRETTO - art. 2425-ter, C.C.	**Al 31.12.2021**	Al 31.12.2020
A	**Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)**	**34.884.795**	**26.381.269**
	Utile (perdita) dell'esercizio	3.123.366	7.535.898
	Imposte sul reddito	1.587.537	275.186
	Interessi passivi/(attivi)	4.323.084	2.715.087
	(Dividendi)	0	0
	(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	- 8.859	0
	1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**9.025.128**	**10.526.171**
	Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	**17.618.294**	**17.343.525**
	Accantonamenti ai fondi	3.811.394	4.676.191
	Ammortamenti delle immobilizzazioni	13.511.933	12.550.355
	Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
	Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	294.967	116.979
	2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**26.643.422**	**27.869.696**
	Variazioni del capitale circolante netto	**17.341.602**	**7.140.985**
	Decremento/(incremento) delle rimanenze	189.002	- 1.775
	Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	- 5.152.911	- 3.934.882
	Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	4.997.488	- 719.079
	Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	- 120.267	332.922
	Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	16.826.457	18.518.379
	Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	601.833	- 7.054.580
	3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**43.985.024**	**35.010.681**
	Altre rettifiche	**- 9.100.229**	**- 8.629.412**
	Interessi incassati/(pagati)	- 4.135.385	- 3.814.851
	(Imposte sul reddito pagate)	-2.834.395	-2.543.986
	Dividendi incassati	0	0
	(Utilizzo dei fondi)	-2.130.449	- 2.270.575
	Altri incassi/(pagamenti)	0	0
B	**Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento**	**- 44.013.080**	**- 39.022.890**
	Immobilizzazioni materiali		
	(Investimenti)	- 43.380.571	-38.357.286
	Disinvestimenti	30.320	0
	Immobilizzazioni immateriali		
	(Investimenti)	- 662.829	- 665.604
	Disinvestimenti	0	0
	Immobilizzazioni finanziarie		
	(Investimenti)	0	0
	Disinvestimenti	0	0

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

		Al 31.12.2021	Al 31.12.2020
	Attività finanziarie non immobilizzate		
	(Investimenti)	0	0
	Disinvestimenti	0	0
	(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
	Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
C	**Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**	**- 21.141.004**	**83.692.400**
	Mezzi di terzi		
	Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
	Accensione finanziamenti	0	95.850.000
	(Rimborso finanziamenti)	- 21.141.004	- 12.157.600
	Mezzi propri		
	Aumento di capitale a pagamento	0	0
	(Rimborso di capitale)	0	0
	Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
	(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
	Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A±B±C)	- 30.269.289	71.050.779
	Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
	Disponibilità liquide a inizio esercizio	**87.367.024**	**16.316.245**
	Di cui non liberamente utilizzabili	*0*	*0*
	Depositi bancari e postali	87.365.484	16.301.744
	Assegni	0	0
	Danaro e valori in cassa	1.540	14.501
	Disponibilità liquide a fine esercizio	**57.097.735**	**87.367.024**
	Depositi bancari e postali	57.095.711	87.365.484
	Assegni	0	0
	Danaro e valori in cassa	2.024	1.540

COMMENTO AL RENDICONTO FINANZIARIO:

Si segnala che tra i risconti passivi sono rendicontati i movimenti relativi al Fondo Nuovo Investimenti.

La variazione rendicontata nel 2020 relativamente agli altri incrementi del CCN è influenzata dall'iscrizione del credito per il contributo deliberato dal Commissario delegato per l'emergenza PFAS.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

05 NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO ORDINARIO AL 31.12.2021



Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a euro 3.123.366.

ATTIVITÀ SVOLTE

L'attività prevalente della Società è la gestione del servizio idrico integrato come definito dal Decreto Legislativo n. 152 del 03.04.2006.

TASSONOMIA DEL BILANCIO E PRINCIPI CONTABILI OIC

La tassonomia XBRL del bilancio al 31.12.2021 non ha subito variazioni rispetto a quella in vigore per il bilancio del precedente esercizio (tassonomia PCI_2018-11-04).
Nessuna modifica è stata apportata quindi agli schemi quantitativi del bilancio.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il bilancio è redatto in forma ordinaria, con l'osservanza delle disposizioni del Codice Civile, così come interpretato ed integrato dai principi contabili dell'OIC e ove applicabili dalle indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili oltre alle regole della tassonomia. Per redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta devono essere rispettati i postulati del bilancio, indicati dal Principio contabile OIC 11 che si riferisce sia all'art. 2423 bis del Codice Civile, che agli articoli 2423 ("Redazione del bilancio") e 2423 ter ("Struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico").

Segue l'elenco e la specifica dei principi di redazione adottati.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

a) PRUDENZA:

1. la valutazione delle voci al 31.12.2021 è avvenuta secondo prudenza, con ragionevole cautela nelle stime, in condizioni di incertezza.
2. Gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente (esempio: nell'ambito delle rimanenze, la valutazione è stata effettuata autonomamente per ciascuna categoria di elementi che compongono la voce, nel rispetto della previsione di legge, evitando che i plusvalori di alcuni elementi potessero compensare i minusvalori di altri).
3. Si sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Questa asimmetria nella contabilizzazione dei componenti economici, è diretta conseguenza della prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

b) PROSPETTIVA DELLA CONTINUITÀ AZIENDALE:

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito.
Tenendo conto dell'orizzonte temporale dei dodici mesi successivi al 31.12.2021, la direzione aziendale fa presente che non sono state identificate significative incertezze sulla capacità di continuazione dell'attività aziendale.

c) RAPPRESENTAZIONE SOSTANZIALE:

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, rispetto alla forma, criterio a cui sono conformati tutti i principi contabili OIC. Ad esempio da più contratti possono discendere effetti sostanziali che richiedono una contabilizzazione unitaria, o l'inverso. È compito del redattore del bilancio effettuare un attento esame degli elementi di uno o più contratti collegati per l'applicazione del suddetto postulato.

d) COMPETENZA:

La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti sono stati imputati al Conto Economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio, specificamente si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Il principio di competenza è collegato a quello di correlazione, cioè i costi sono correlati ai ricavi.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

e) COSTANZA NEI CRITERI DI VALUTAZIONE:

I criteri di valutazione non possono essere modificati da un esercizio all'altro. Le deroghe a tale principio sono consentite in casi eccezionali e la Nota Integrativa deve darne adeguata motivazione specificando l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico. La costanza dei criteri di valutazione permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati di bilancio nel susseguirsi degli esercizi in modo da consentire agevoli analisi dell'evoluzione della Società da parte dei destinatari del bilancio e riducendo, al contempo, i margini di discrezionalità degli amministratori. Per i criteri di valutazione adottati nell'esercizio si rimanda alla successiva sezione della presente Nota Integrativa.

f) RILEVANZA:

Il principio comporta che un'informazione di bilancio è rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari sulla base del bilancio della Società. Poichè il concetto di rilevanza è dominante nella formazione del bilancio, per quantificare la rilevanza si deve tenere conto sia di elementi *qualitativi* che *quantitativi*. I fattori quantitativi prendono in considerazione la dimensione economica dell'operazione rispetto alle grandezze di bilancio di maggiore interesse per i destinatari primari del bilancio. I fattori qualitativi, che trascendono gli aspetti quantitativi, sono quelli la cui importanza è sempre tale da poter ragionevolmente influenzare le decisioni economiche dei destinatari primari del bilancio della Società. È sempre valido il principio secondo il quale non è necessario rispettare gli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, sempreché le scritture contabili siano regolarmente tenute e in Nota Integrativa siano illustrati i casi in cui si è data attuazione a tale disposizione.

g) COMPARABILITÀ:

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate; la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella Nota Integrativa.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA, DEL CODICE CIVILE

Nell'esercizio chiusosi al 31.12.2021 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, comma 5.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

L'art. 2423 prevede che, se, in casi eccezionali, l'applicazione di una disposizione sulla redazione del bilancio è incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta, la disposizione non deve essere applicata. La Nota Integrativa deve motivare la deroga e deve indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico. Gli eventuali utili derivanti dalla deroga devono essere iscritti in una riserva non distribuibile se non in misura corrispondente al valore recuperato.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Nel bilancio chiuso al 31.12.2021 non si rilevano correzioni di errori rilevanti rispetto al bilancio precedente.

Un errore consiste nell'omessa o errata applicazione di un principio contabile, ove i dati necessari per la sua corretta applicazione sono disponibili nel momento in cui viene commesso. L'errore è una rappresentazione qualitativa e/o quantitativa non corretta di un dato di bilancio e può essere rappresentato anche da un'informazione non fornita o fornita in modo non corretto in Nota Integrativa.

I cambiamenti di stime su elementi presenti alla data di bilancio o il cambio di stime sull'evoluzione futura del valore di tali elementi, non costituiscono correzioni di errori, in quanto si tratta del normale procedimento di formazione del bilancio.

In particolare, avendo operato con diligenza, non costituiscono errori:
- le successive variazioni delle stime, se quelle iniziali erano state fatte in base ai dati disponibili in quel momento;
- l'adozione di criteri contabili in base ai dati disponibili in un momento che successivamente si sono dimostrati diversi.

Un errore è *rilevante* se può individualmente, o insieme ad altri errori, influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio. La rilevanza di un errore dipende dalla dimensione e dalla natura dell'errore stesso ed è valutata a seconda delle circostanze.

COMPARABILITÀ DEL BILANCIO

Nel corso dell'esercizio 2021 non sono intervenute operazioni che possano rilevare ai fini della comparabilità dei dati con l'esercizio precedente.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CRITERI DI VALUTAZIONE (RIF. ART. 2427, PUNTO 1, C.C.)

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 coincidono con quelli utilizzati nel bilancio al 31.12.2020.
Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati osservati i criteri generali di prudenza, prospettiva della continuità aziendale, rappresentazione sostanziale, competenza, costanza nei criteri di valutazione, rilevanza, comparabilità, per i cui approfondimenti si rimanda alle altre sezioni della Parte iniziale della Nota Integrativa.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMATERIALI

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del Codice Civile come in seguito meglio descritto.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi comprendono principalmente software, applicativi specifici di utilità pluriennale, valutati in base ai costi diretti e indiretti. Sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi iscritte nelle altre immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate con aliquote che riflettono la minore tra la vita utile tecnica della miglioria e la durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene per i beni materiali:

TIPO BENE	% Ammortamento
Software	20,00%
Avviamento	7,00%
Fabbricati industriali	2,50%
Costruzioni leggere	2,50%
Condutture acquedotto	2,50%
Condutture fognatura	2,00% - 2,50%
Allacciamenti idrici	2,50%
Allacciamenti fognari	2,00% - 2,50%
Opere idrauliche fisse	2,50%
Captazioni	2,50%
Serbatoi	2,00%
Impianti di potabilizzazione/ filtrazione	5,00% - 8,00%
Impianti di depurazione acque reflue	5,00% - 8,00%
Impianti di sollevamento per fognatura	12,00% - 12,50%
Impianti di pompaggio per acquedotto	12,00% - 12,50%
Gruppi di misura elettronici	6,67% - 10,00%

TIPO BENE	% Ammortamento
Gruppi di misura meccanici	6,67% - 10,00%
Altri impianti	5,00%
Case dell'acqua	10,00%
Laboratori	10,00%
Attrezzature acquedotto, fognatura e depurazione	10,00%
Telecontrollo e teletrasmissione	10,00% - 12,50%
Mobili e arredi	12,00%
Macchine elettroniche ed elettrocontabili	20,00%
Insegne pubblicitarie	10,00%
Apparecchiature radiomobili	20,00%
Impianti tecnologici	8,00%
Automezzi	20,00%
Autovetture	25,00%
Macchine operatrici e mezzi di trasporto interno	20,00%
Beni durevoli di modico valore	100,00%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2426 n. 2 del Codice Civile si evidenzia che:
1. a partire dall'esercizio 2007 e sino all'esercizio 2012 sono stati applicati nuovi criteri di ammortamento per alcune categorie di beni materiali ammortizzabili. In particolare, per quanto riguarda la vita utile residua degli investimenti effettuati e da effettuarsi in adempimento all'affidamento del servizio idrico integrato da parte dell'A.A.T.O. Bacchiglione, a decorrere appunto dall'esercizio 2007, è considerata la durata economico-tecnica in termini di quote di ammortamento determinata nella tariffa deliberata dall'Autorità d'Ambito;
2. a partire dall'esercizio 2013 sono stati applicati nuovi criteri di ammortamento a seguito delle disposizioni dell'Autorità Nazionale ARERA.

I suddetti cambiamenti di stima tengono conto di quanto previsto dalla normativa di settore, dagli atti di affidamento del servizio e dalle comunicazioni in tale senso diramate dell'Autorità; in particolare, evidenziamo:
- art. 113 co. 9 del D.Lgs. 267/2000 (Testo Unico degli Enti locali); art. 143 del D.Lgs. 152/2006;
- Disciplinare di Regolazione per l'affidamento del servizio idrico integrato sottoscritto in data 15.11.2007 con A.A.T.O. Bacchiglione;
- Provvedimento di protocollo n. 428, registro 2, del 08 aprile 2014 del Consiglio di Bacino Bacchiglione (Predisposizione della tariffa per gli anni 2014 e 2015, del Piano Economico Finanziario e del Piano degli Interventi);
- Deliberazione ARERA del 27 dicembre 2013 n. 643/2013/R/idr: Approvazione del Metodo Tariffario Idrico e delle disposizioni di completamento;
- Deliberazione ARERA del 28 dicembre 2015 n. 664/2015/R/idr: Approvazione del Metodo Tariffario Idrico per il secondo periodo regolatorio MTI-2;
- Deliberazione ARERA del 27 dicembre 2019 580/2019/R/idr Approvazione del Metodo Tariffario Idrico per il terzo periodo regolatorio MTI-3.

In aggiunta si evidenzia che, ai sensi del Disciplinare di regolazione del servizio idrico integrato firmato il 15.11.2007, aggiornato il 21 marzo 2017 e il 15 dicembre 2020, al termine del periodo di affidamento, i beni costruiti dopo la stipula del medesimo disciplinare dovranno essere ceduti al gestore subentrante il quale riconoscerà un indennizzo pari al valore residuo così come calcolato dal metodo tariffario idrico.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

I beni acquisiti ante 2013 sono ammortizzati secondo quanto previsto dalla delibera ARERA nr. 643/R/idr cm 18.4, che consente di adottare aliquote tecniche differenti poiché questi beni sono entrati in tariffa con i valori riconosciuti secondo le modalità precedenti già adottate dal Gestore.

Con la Deliberazione ARERA del 27 dicembre 2019 580/2019/R/idr Approvazione del Metodo Tariffario Idrico per il terzo periodo regolatorio MTI-3 l'Autorità ha provveduto ad aggiornare le valutazioni relativamente alla vita utile di alcune categorie di cespiti per i beni entrati in ammortamento dal 2020, aggiornando conseguentemente le aliquote di ammortamento applicate ai fini tariffari.

Per i cespiti entrati in ammortamento a partire dal 2020 abbiamo pertanto ritenuto opportuno di adeguare il processo di ammortamento con quanto dettato dall'Autorità di settore cui la Società fa riferimento.

Al 31.12.2021 è stato inoltre verificato che il valore della RAB (*Regulatory Asset Base*) ossia il valore dei cespiti ai fini regolatori, non risulta inferiore al valore netto delle immobilizzazioni a bilancio.

CREDITI

I crediti originati da ricavi per prestazione di servizi sono rilevati nell'attivo circolante in base al principio della competenza quando si verificano le condizioni per il riconoscimento dei relativi ricavi. I crediti che si originano per ragioni differenti sono iscritti se sussiste "titolo" al credito e dunque quando essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso l'impresa; se di natura finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie, con indicazione della quota esigibile entro l'esercizio successivo.

I crediti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale, e nei limiti del loro presumibile valore di realizzazione e, pertanto, sono esposti nello Stato Patrimoniale al netto del relativo fondo di svalutazione ritenuto adeguato a coprire le perdite per inesigibilità ragionevolmente prevedibili.

Se il tasso di interesse dell'operazione non è significativamente differente dal tasso di mercato, il credito viene inizialmente iscritto ad un valore pari al valore nominale al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei crediti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del credito, e i costi di transazione ed ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono di importo non significativo.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

In tale caso è stata omessa l'attualizzazione, gli interessi sono stati computati al nominale ed i costi di transazione sono stati iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del credito a rettifica degli interessi attivi nominali.

DEBITI

I debiti sono valutati in bilancio al costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale. Se il tasso di interesse dell'operazione non è significativamente differente dal tasso di mercato, il debito è inizialmente iscritto ad un valore pari al valore nominale al netto di tutti i costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. Tali costi di transazione, quali le spese accessorie per ottenere finanziamenti, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono ripartiti lungo la durata del debito utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Quando invece risulta che il tasso di interesse dell'operazione desumibile dalle condizioni contrattuali sia significativamente differente dal tasso di mercato, il debito (ed il corrispondente costo in caso di operazioni commerciali) viene inizialmente iscritto ad un valore pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri e tenuto conto degli eventuali costi di transazione. Il tasso utilizzato per attualizzare i flussi futuri è il tasso di mercato.

La Società presume non rilevanti gli effetti derivanti dall'applicazione del costo ammortizzato e dell'attualizzazione quando la scadenza dei debiti è entro i 12 mesi, tenuto conto anche di tutte le considerazioni contrattuali e sostanziali in essere alla rilevazione del debito, ed i costi di transazione ed ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono di importo non significativo. In tale caso è omessa l'attualizzazione e gli interessi sono computati al nominale ed i costi di transazione sono iscritti tra i risconti ed ammortizzati a quote costanti lungo la durata del debito a rettifica degli interessi passivi nominali.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

RATEI E RISCONTI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RIMANENZE MAGAZZINO

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto dell'obsolescenza della merce che sarà destinata ad essere smaltita.

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.
Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

Il valore di iscrizione della partecipazione si svaluta in presenza di perdite durevoli di valore, determinate confrontando il valore di iscrizione in bilancio della partecipazione con il suo valore recuperabile, computato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno all'economia della partecipante. Ciò si verifica quando la perdita di valore sia causata da fattori interni o esterni alla Società, oppure ad una combinazione di essi, e non si prevede che le ragioni che l'hanno causata possono essere rimosse in un arco temporale breve. Tutte le valutazioni vengono effettuate separatamente per ogni singola partecipazione.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Gli strumenti finanziari derivati sono rilevati dalla data di sottoscrizione del contratto, a partire da quando la Società è soggetta ai relativi diritti ed obblighi.

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2426, comma 1, numero 11-bis, del Codice Civile e dell'OIC 32, gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono valutati al *fair value* sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data successiva di chiusura del bilancio. L'iscrizione e la variazione di *fair value* rispetto all'esercizio precedente sono rilevate in bilancio con modalità differenti a seconda che l'operazione in strumenti finanziari derivati sia qualificabile (ed effettivamente designata) come operazione di copertura di rischi finanziari o meno.

Un'operazione in strumenti finanziari derivati è designata di copertura quando:
a) la relazione di copertura consiste solo di strumenti di copertura ammissibili ed elementi coperti ammissibili ai sensi dell'OIC 32;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

b) sussiste una stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dello strumento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura, ai sensi dell'articolo 2426 comma 1, numero 11-bis, del Codice Civile; la documentazione riguarda la formalizzazione della relazione di copertura, degli obiettivi della Società nella gestione del rischio e della strategia nell'effettuare la copertura;
c) la relazione di copertura soddisfa tutti i seguenti requisiti di efficacia della copertura:
   i. vi è una relazione economica tra l'elemento coperto e lo strumento di copertura;
   ii. l'effetto del rischio di credito della controparte dello strumento finanziario derivato e dell'elemento coperto, qualora il rischio di credito non sia il rischio oggetto di copertura, non prevale sulle variazioni di valore risultanti dalla relazione economica;
   iii. viene determinato il rapporto di copertura pari al rapporto tra le quantità di strumenti finanziari derivati utilizzati e le quantità di elementi coperto (in misura tale da non comportare ex ante l'inefficacia della copertura).

La verifica della relazione economica avviene in via qualitativa, verificando che gli elementi portanti dello strumento di copertura e dell'elemento coperto siano corrispondenti o strettamente allineati, ed in via quantitativa. Quando le operazioni di copertura riguardano strumenti finanziari derivati aventi caratteristiche del tutto simili a quelle dell'elemento coperto (definite "relazioni di copertura semplici") e lo strumento finanziario derivato è stipulato a condizioni di mercato, la relazione di copertura si considera efficace semplicemente verificando che gli elementi portanti (quali l'importo nominale, la data di regolamento dei flussi finanziari, la scadenza e la variabile sottostante) dello strumento di copertura e dell'elemento coperto corrispondano o siano strettamente allineati e il rischio di credito della controparte non sia tale da incidere significativamente sul *fair value* sia dello strumento di copertura sia dello strumento coperto.

La verifica della sussistenza dei criteri di ammissibilità è fatta in via continuativa e ad ogni data di chiusura del bilancio la Società valuta se la relazione di copertura soddisfi ancora i requisiti di efficacia.

Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* positivo sono stati iscritti nell'attivo di bilancio.
Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

FONDO TFR

Il fondo non comprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

RICONOSCIMENTO RICAVI

I ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando si verificano entrambe le seguenti condizioni:

- il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato;
- lo scambio è già avvenuto, si è cioè verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà. In caso di vendita di beni tale momento è rappresentato dalla spedizione o consegna dei beni mobili, mentre per i beni per i quali è richiesto l'atto pubblico (immobili e beni mobili) dalla data della stipulazione del contratto di compravendita. In caso di prestazioni di servizi lo scambio si considera avvenuto quando il servizio è reso, ossia la prestazione è effettuata.

I ricavi delle prestazioni di servizi sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate ovvero, per quelli dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi.

I ricavi di vendita sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e le rettifiche di ricavi di competenza dell'esercizio sono portate a diretta riduzione della voce ricavi.

Per le specificità del settore, si rimanda alla sezione A1 **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**.

Nella voce "altri ricavi e proventi" sono inclusi i componenti positivi di reddito, non finanziari derivanti unicamente dalla gestione accessoria.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

FATTI DI PARTICOLARE RILIEVO

ACQUISTO SEDE DI THIENE

In data 8 ottobre 2021 si è perfezionato l'acquisto dal Comune di Thiene della sede di via San Giovanni Bosco a Thiene, ex sede di Alto Vicentino Servizi, al prezzo complessivo di euro 1.916.600.

ACQUISTO TERRENI

Nel corso dell'esercizio si sono inoltre perfezionate due acquisizioni di rilevanza strategica per la Società:

In data 4 ottobre 2021 è stato acquistato un terreno per complessivi mq 14.257 nel comune di Thiene per un importo pari a euro 270.883, in prossimità del terreno in cui si trova l'impianto di depurazione di Thiene.

In data 19 novembre 2021 si è concluso inoltre l'acquisto del terreno di 24.115 mq dalla Società Agricola "La Trava società semplice di Finetti Renzo e c." per un importo di euro 55.000.

L'acquisto del terreno, adiacente al depuratore di Trissino, si inserisce in un più ampio progetto di realizzazione di impianti per la produzione di energia da fonti rinnovabili deliberato dal CdA aziendale in data 9 marzo 2022.

AGGIORNAMENTO TARIFFARIO E DELLA CONVENZIONE

Il Consiglio di Bacino Bacchiglione con delibera del 15.12.2020 ha approvato:

- predisposizione tariffaria MTI-3 per il periodo 2020-2023;
- articolazione tariffaria per gli anni 2020 e 2021;
- aggiornamento della Carta del servizio idrico integrato (S.I.I.) per gli aspetti legati alla morosità in adempimento alla deliberazione ARERA n. 311/2019/R/idr (REMSI);
- integrazioni alla convenzione per la gestione del S.I.I.

Con deliberazione nr. 551/2021/R/idr del 30 novembre 2021, ARERA ha approvato le tariffe nei limiti di quanto determinato dall'Ente d'Ambito.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

NOTA INTEGRATIVA
STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali	**1.705.555**	1.880.945	(175.390)

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

	Costi di impianto e amplia.to	Costi di sviluppo	Diritti di brev. Ind. e diritti di utiliz. opere ingegno	Avviamento	Imm. Immat. in corso e acconti	Altre imm.ni Immateriali	**TOTALE imm.ni Immateriali**
VALORE DI INIZIO ESERCIZIO							
Costo	667.971	1.119.885	6.774.937	107.379	161	2.152.068	**10.822.401**
Rivalutazioni							**0**
Ammortamenti (Fondo amm.to)	667.971	1.119.885	5.406.804	85.794	0	1.661.004	**8.941.458**
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	**0**
Valore di bilancio	**0**	**0**	**1.368.134**	**21.585**	**161**	**491.064**	**1.880.944**
VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO							
Incrementi per acquisizioni			561.961		7.680	93.187	**662.828**
Riclassifiche (del valore di bilancio)					- 6.949	- 93.085	**- 100.034**
Cessioni (costo storico)						- 18.589	**- 18.589**
Cessioni (f.do)						13.621	**13.621**
Ammortamento dell'esercizio			- 669.164	- 4.900		- 59.153	**- 733.217**
Totale variazioni	**0**	**0**	**- 107.203**	**- 4.900**	**731**	**- 64.019**	**- 175.391**
VALORE DI FINE ESERCIZIO							
Costo	667.971	1.119.885	7.336.899	107.379	892	2.133.581	**11.366.607**
Rivalutazioni							**0**
(Fondo amm.to)	667.971	1.119.885	6.075.968	90.693	0	1.706.536	**9.661.053**
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	**0**
Valore di bilancio	**0**	**0**	**1.260.931**	**16.686**	**892**	**427.045**	**1.705.555**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La voce “Diritti brevetti industriali” è relativa ai software in uso.

Nel corso del 2021 sono stati realizzati i importanti investimenti; tra tutti evidenziamo l’investimento per lo sviluppo ed implementazione del software CRM (per 119 mila euro), il potenziamento e l’omogeneizzazione del sistema GIS (per euro 139 mila) oltre a minori, come l’investimento sul gestionale *Gridway* per il Laboratorio Analisi (euro 36 mila).

La posta "Avviamento" presenta un valore residuo al 31 dicembre 2021 di euro 16.686. Il costo storico iscritto, pari ad euro 107.379, è relativo:

- all’acquisizione del ramo d’azienda di Etra S.p.A., inerente il servizio idrico integrato prestato ai Comuni di Camisano Vicentino, Grumolo delle Abbadesse, Grisignano di Zocco, Montegalda, Montegaldella e Torri di Quartesolo; il costo storico dell’avviamento è di euro 70.000;
- all’acquisizione del ramo d’azienda di "*Metering*", inerente all’acquisizione dei beni e del personale formato addetto alla verifica delle letture dei contatori e relative attività, di originari euro 37.379.

La posta "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" attiene ad implementazioni software gestionali.

Le "Altre immobilizzazioni immateriali" per un valore residuo di euro 427.045, si compongono delle spese incrementative su beni di terzi per un ammontare di euro 371.529, oltre alle spese per piani e indagini ambientali, certificazioni di qualità e sicurezza e altri, per un valore residuo di euro 55.516.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Immobilizzazioni materiali	**284.547.089**	254.156.570	30.390.519

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attr. industriali e commerciali	Altre Imm.ni Materiali	Imm. Immat. in corso e acconti	TOTALE imm.ni materiali
VALORE DI INIZIO ESERCIZIO						
Costo	7.351.310	335.637.561	7.840.038	4.783.911	29.603.687	**385.216.506**
Rivalutazioni						**0**
(Fondo amm.to)	290.197	113.277.838	6.630.005	4.295.132		**124.493.172**
Svalutazioni	1.558.665	5.008.099				**6.566.764**
Valore di bilancio	**5.502.448**	**217.351.624**	**1.210.033**	**488.778**	**29.603.687**	**254.156.570**
VARIAZIONI NELL'ESERCIZIO						
Incrementi per acquisizioni	2.507.408	964.692	647.115	2.685.194	36.576.057	**43.380.466**
Riclassifiche (del valore di bilancio)	16.345	35.341.242			- 35.357.587	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (c.s.)		435.130	127.960	925.496		**1.488.586**
Decrementi per alienazioni e dismissioni (fondo)		140.267	119.525	917.528		**1.177.320**
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						-
Ammortamento dell'esercizio	- 129.522	- 11.875.499	- 291.731	- 481.964		**- 12.778.746**
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						-
Altre variazioni (riclassifica da imm.ni immateriali)	100.033	- 15.043			15.043	**100.033**
Totale variazioni	**2.494.264**	**24.120.529**	**346.949**	**2.195.262**	1.233.513	**30.390.487**
VALORE DI FINE ESERCIZIO						
Costo	9.975.096	371.493.322	8.359.193	6.543.609	30.837.200	**427.208.419**
Rivalutazioni						**0**
(Fondo amm.to)	419.718	125.013.070	6.802.211	3.859.568	-	**136.094.567**
Svalutazioni	1.558.665	5.008.099				**6.566.764**
Valore di bilancio	**7.996.713**	**241.472.153**	**1.556.982**	**2.684.041**	**30.837.200**	**284.547.089**

Le immobilizzazioni ex SIBET S.r.l., non rilevanti ai fini tariffari, sono iscritte al netto di un fondo svalutazione pari al loro precedente valore contabile (euro 6.566.764).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TERRENI E FABBRICATI

	Importo
Costo storico	7.351.310 €
Ammortamenti esercizi precedenti	- 290.198 €
Svalutazioni	- 1.558.664 €
Saldo al 31.12.2020	**5.502.449 €**
Acquisizione dell'esercizio	2.507.408 €
Riclassifiche	100.033 €
Giroconti da immobilizzazioni in corso	16.345 €
Ammortamenti dell'esercizio	129.522 €
Svalutazioni	0 €
Saldo al 31.12.2021	**7.996.714 €**

di cui terreni 1.486.027 €

di cui terreni 2.262.844 €

L'incremento della voce "Terreni e Fabbricati" fa riferimento all'acquisto della sede di Thiene, oltre che agli acquisti dei due Terreni in comune di Thiene e Trissino, adiacenti agli impianti di depurazione. Le riclassifiche derivano dai giroconti da migliorie beni di terzi a fabbricati, a seguito dell'acquisto della sede di Thiene.

Gli investimenti in "Impianti e Macchinari" fanno riferimento principalmente a opere del servizio idrico integrato, previsti dal Piano d'ambito approvato dal Consiglio di Bacino Bacchiglione oltre agli impianti tecnologici. Comprendono inoltre l'installazione e la sostituzione programmata dei contatori per un valore pari a euro 738.059.

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020
Allacciamenti Idrici e Fognari	**30.394.027**	28.053.963
Captazioni	**906.574**	960.596
Condutture Fognatura	**96.398.786**	84.122.866
Gruppi di Misura	**5.461.635**	5.247.819
Impianti di Depurazione	**25.581.089**	27.320.806
Impianti di Potabilizzazione	**1.097.560**	1.085.387
Impianti di Sollevamento	**4.665.466**	3.341.758
Impianti Fotovoltaici	**780.941**	815.677
Serbatoi	**6.937.564**	6.944.076
Telecontrollo	**1.144.395**	1.161.518
Altri Impianti	**472.678**	425.588
Acquedotto	**67.631.441**	57.871.525
TOTALE COMPLESSIVO	**241.472.154**	**217.351.579**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Tra le "Attrezzature industriali e commerciali" segnaliamo l'acquisto di attrezzature per le attività di Laboratorio (euro 107.366).

Gli "Altri beni" si incrementano rispetto al precedente esercizio per oltre 2,6 milioni: si segnala principalmente l'acquisto nell'anno di automezzi per 2.460 mila euro per il rinnovo del parco auto aziendale.

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020
Mezzi di Trasporto	**2.486.894**	406.561
Mobili e Arredi	**181.812**	63.733
Altro	**15.335**	18.484
TOTALE COMPLESSIVO	**2.684.040**	**488.778**

Le Immobilizzazioni in corso ed Acconti si riferiscono ad interventi agli impianti e alle reti di acquedotto, fognatura e di depurazione ancora in fase di realizzazione e conseguentemente non ancora ammortizzabili.

CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE

I contributi in conto impianti che la Società riceve sono accreditati a Conto Economico gradatamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono e sono esposti nello Stato Patrimoniale nella voce "Risconti passivi". Tale criterio risponde a quanto previsto dai principi contabili OIC.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Immobilizzazioni finanziarie	**21.532.317**	21.532.348	31

Non sono intervenute variazioni rispetto allo scorso esercizio.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	Importo
Partecipazioni in imprese collegate	**10.329 €**
Partecipazioni in Altre imprese	**18.430 €**
Partecipazioni in Viveracqua	12.665 €
Partecipazioni in altre imprese	5.765 €
Depositi cauzionali in denaro	**20.990.000 €**
Depositi cauzionali	415.412 €
Altri Crediti	**42.765 €**
Crediti v/Viveracqua Hydrobond 1 S.r.l.	55.377 €
Strumenti finanziari derivati attivi	**4 €**
Strumenti finanziari derivati attivi	4 €
Saldo al 31.12.2021	**21.532.317 €**

Le immobilizzazioni finanziarie al 31.12.2021 sono costituite principalmente:

- per euro 13.950.000 dalla somma depositata in pegno nella società veicolo Viveracqua Hydrobond 2020 S.r.l. (SPV) a garanzia delle obbligazioni pari al 15% del valore complessivo del Hydrobond 3 sottoscritto nel 2020;
- per la somma di euro 7.040.000 dalla somma depositata a garanzia presso la società veicolo Viveracqua Hydrobond 1 S.r.l. (SPV) pari al 16% del valore del prestito obbligazionario emesso per euro 44 milioni (Hydrobond 1);
- e per euro 55.377 da credito finanziario a lungo termine (*Target Expanses Reserve*) verso la società veicolo Viveracqua Hydrobond 1 S.r.l. (SPV) rappresentante una "riserva spese" presso la SPV, costituita dalla stessa società veicolo trattenendo e non restituendo marginalità della propria gestione e che diverrà disponibile al venir meno delle condizioni che l'hanno resa necessaria.

PARTECIPAZIONI

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.
Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.
Le partecipazioni non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.
Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.
Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.
Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

DETTAGLI SULLE PARTECIPAZIONI IMMOBILIZZATE IN IMPRESE COLLEGATE

	Città	Codice Fiscale	Capitale	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto	Quota posseduta in euro	Quota posseduta %	Valore a bilancio o corrispondente credito
A.Ri.C.A. (Aziende Riunite Collettore Acque)	Arzignano (VI)	90007240246	41.317	0	41.408	10.352	25%	10.329
TOTALE								**10.329**

Si evidenzia che il Consorzio agisce in qualità di mandatario dei consorziati per quanto attiene agli scopi sociali previsti dallo statuto.

ALTRE IMPRESE

Le partecipazioni in "Altre imprese" si riferiscono alla quota posseduta in Viveracqua S.c.a.r.l. per euro 12.665 e altre minori.
Non sono intervenute variazioni nell'esercizio.
Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valori superiori al loro *fair value*.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI ATTIVI

Trattasi di un contratto derivato stipulato nel 2016 di tipo *Cap Swap in Up-front*, con finalità di copertura di rischio di tasso di interesse relativo ad un contratto di mutuo a tasso variabile stipulato contemporaneamente, con piano di ammortamento che si conclude nel 2022. Il valore esposto, pari a euro 4, è il *mark to market* positivo al 31 dicembre 2021.

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Rimanenze	**1.412.593**	1. 554.873	(142.280)

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Le rimanenze di materie prime sono valutate col metodo del costo medio ponderato.
I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che le rimanenze lorde calano per euro 200.419 e risulta in diminuzione anche il fondo obsolescenza magazzino, pari a euro 48.808 al 31.12.2021.

CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Crediti iscritti nell'attivo circolante	**49.855.889**	44.493.206	5.362.683

VARIAZIONI E SCADENZA DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

SCADENZA	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	**Totale**
Verso clienti	33.818.914	921.776		**34.740.691**
Verso imprese collegate		225.096		**225.096**
Per crediti tributari	1.031.525			**1.031.525**
Per imposte anticipate	1.052.491	4.157.787		**5.210.278**
Verso altri	2.992.772	5.655.527		**8.648.300**
TOTALE	**38.895.702**	**10.960.186**		**49.855.889**

VARIAZIONI	**31.12.2021**	31.12.2020	Variazioni nell'esercizio
Verso clienti	**34.740.691**	30.522.963	4.217.728
Verso imprese collegate	**225.096**	147.940	77.156
Per crediti tributari	**1.031.525**	161.528	869.997
Per imposte anticipate	**5.210.278**	4.920.491	289.787
Verso altri	**8.648.300**	8.740.284	- 91.985
TOTALE	**49.855.889**	**44.493.206**	**5.362.683**

La Società ha considerato irrilevante l'attualizzazione dei crediti commerciali aventi tutti scadenza entro 12 mesi.
I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I "crediti verso clienti" esigibili entro l'esercizio riguardano principalmente poste attive derivanti dalla distribuzione di acqua nonché dai corrispettivi di depurazione e fognatura degli scarichi domestici ed industriali.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

	Fdo Svalutazione Crediti	Fdo Rischi su Crediti	Totale
31.12.2020	184.796	6.351.202	**6.535.999**
Utilizzi	- 184.797	- 861.294	**- 1.046.090**
Accantonamenti	211.827	1.922.951	**2.134.778**
31.12.2021	**211.827**	**7.412.860**	**7.624.687**

L'accantonamento tiene conto di una analisi puntuale delle fasce di scaduto e tiene conto dell'incidenza storica delle perdite consuntivate negli anni passati (*unpaid ratio*).

I "crediti tributari", al 31.12.2021, pari a euro 1.031.525 sono costituiti principalmente dai crediti IRES e IRAP derivanti dal pagamento di maggiori acconti rispetto alle imposte di competenza calcolate a fine esercizio (euro 898.457) nonché dal credito per imposte virtuale sui bolli di euro 116.316 e dal credito d'imposta per sanificazione Covid.

Le imposte anticipate per euro 5.210.278 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente Nota Integrativa.

I "crediti verso altri", al 31.12.2021, pari a euro 8.648.299 sono così dettagliati:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
Crediti per contributi	2.900.000	5.571.979
Crediti diversi	92.772	8.450
Depositi cauzionali diversi		75.098
TOTALE CREDITI VERSO ALTRI ENTRO L'ESERCIZIO	**2.992.772**	**5.655.527**

I Crediti per Contributi fanno riferimento principalmente ai 7,7 milioni di euro stanziati nel 2020 a seguito della stipula della Convenzione con il Commissario Delegato per i Primi Interventi Urgenti di Protezione Civile in Conseguenza della Contaminazione da Sostanze perfluoro-alchiliche (PFAS) delle Falde Idriche per: "la Ricerca di nuove fonti di approvvigionamento e realizzazione di opere di attingimento da connettere all'esistente condotta della Valle dell'Agno", "Ampliamento del serbatoio di accumulo "Colombara" di Cornedo Vicentino in località Spagnago" e "Interconnessione del sistema acquedottistico di Vicenza con la tratta A7-A6 Brendola-Vicenza Ovest".

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Nel corso del 2021 sono stati inoltre deliberati:

- da parte della Regione Veneto il contributo per lo spostamento della condotta fognaria interferente con l'intervento di "realizzazione opera di invaso sul torrente Orolo nei comuni di Costabissara e di Isola Vicentina" per un importo pari a euro 409.836 + IVA;
- Il contributo deliberato da IRICAV per la progettazione e realizzazione dello spostamento delle interferenze con la nuova Linea AV/AC Verona-Padova PER l'importo di euro 211.722.

SUDDIVISIONE DEI CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE PER AREA GEOGRAFICA

La ripartizione dei crediti al 31.12.2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

	AREA GEOGRAFICA	
	ITALIA	ESTERO
Crediti verso clienti	34.740.691	
Crediti verso controllate	0	
Crediti verso collegate	225.096	
Crediti verso controllanti	0	
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.031.525	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.210.278	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.648.300	
TOTALE	**49.855.889**	**0**

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Disponibilità liquide	**57.097.735**	87.367.025	(30.269.290)

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio ed ha avuto la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di inizio esercizio
Depositi bancari e postali	87.365.484	(30.269.773)	**57.095.711**
Assegni	0	0	**0**
Denaro e altri valori in cassa	1.540	484	**2.024**
TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	**87.367.025**	**(30.269.290)**	**57.097.735**

RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Ratei e risconti attivi	**804.540**	684.273	120.266

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Non sussistono, al 31.12.2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	26.237	658.036	**684.273**
Variazione nell'esercizio	(25.668)	145.934	**120.266**
VALORE DI FINE ESERCIZIO	**569**	**803.971**	**804.540**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.C.).

	Totale	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi
RATEI ATTIVI			
Interessi su obbligazioni	**569**	569	
RISCONTI ATTIVI FINANZIARI			
Oneri su erogazione Mutui	**41.673**	109	41.563
RISCONTI ATTIVI OPERATIVI			
Altri	**25.249**	25.106	143
Assicurazioni	**349.426**	349.426	
Buoni Pasto e altri costi del personale	**31.285**	31.274	11
Canoni Locazione	**36.288**	36.288	
Canoni servizi	**3.526**	3.526	
Canoni Vari	**167.705**	159.779	7.926
Manutenzioni	**23.303**	22.017	1.286
Oneri bancari	**145**	145	
Polizze fidejussorie	**86.625**	55.283	31.343
Telefonia	**9.759**	9.759	
Canoni Demaniali	**1.751**	1.751	
Canoni di assistenza	**5.009**	5.009	
Servizi Professionali	**22.228**	19.112	3.116
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	**804.540**	**719.151**	**85.389**

ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta, quindi, che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

NOTA INTEGRATIVA - PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.C.)

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Patrimonio netto	**86.833.464**	83.671.136	3.162.328

VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Di seguito si evidenzia la movimentazione delle poste di Patrimonio Netto (Rif. art. 2427, punto 4 e-bis C.C.):

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre Variazioni		Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	decrementi	
Capitale	11.578.550					**11.578.550**
Riserva da soprapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	2.315.710					**2.315.710**
Riserva avanzo di fusione	3.568.795					**3.568.795**
Altre Riserve	58.779.216		7.535.898			**66.315.114**
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	- 107.032			38.962		**- 68.070**
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	7.535.898		- 7.535.898			**3.123.366**
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio						
TOTALE PATRIMONIO NETTO	**83.671.138**					**86.833.464**

DETTAGLIO DELLE ALTRE RISERVE

	Importo
Aim Vicenza p/scissione	5.007.103 €
Riserva straordinaria	61.504.483 €
Perdite esercizi precedenti OIC	- 196.472 €
TOTALE	**66.315.114 €**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COMMENTO, VARIAZIONI NELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Nel corso dell'esercizio il Patrimonio Netto si è movimentato per la destinazione del risultato del precedente esercizio, pari ad euro 7.535.898, confluito interamente a riserva straordinaria e per l'adeguamento della riserva per operazioni di copertura.
Nessun nuovo accantonamento è stato invece destinato alla riserva legale che ha già raggiunto con l'allocazione del risultato 2019 il limite del 20% del capitale sociale.

DISPONIBILITÀ E UTILIZZO DEL PATRIMONIO NETTO

Le poste del Patrimonio Netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.C.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					Per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	11.578.550		B			
Riserva legale	2.315.710	Utili	B	2.315.710		
Riserva avanzo di fusione	3.568.795	Capitale	A,B,C,D	3.568.795		
Riserve statutarie			A,B,C,D			
ALTRE RISERVE						
Riserva straordinaria	61.504.483	Utili	A,B,C,D	61.504.483		
AIM Vicenza p/scissione	5.007.103	Utili	A,B,C,D	5.007.103		
Perdite esercizi precedenti OIC	- 196.472	Utili				
Totale altre riserve	**66.315.114**			**66.511.586**		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	- 68.070	Utili				
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Utile dell'esercizio			A,B,C,D	0		
TOTALE	**83.710.101**			**72.396.091**		
Quota non distribuibile				2.580.252		
Residua quota distribuibile				69.815.839		

Legenda:
A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

VARIAZIONI DELLA RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI ATTESI

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) *quater*.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(107.032) €
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di *fair value*	38.962 €
Decremento per variazione di *fair value*	
Rilascio a Conto Economico	
Rilascio a rettifica di attività/passività	
Valore di fine esercizio	**(68.070) €**

La Società ha stipulato un contratto derivato I.R.S. con Banca Popolare di Verona in data 18.09.2009 con effetti 01.01.2010 ad un tasso fisso – *amortizing* – pari al 3,51% con scadenze semestrali a copertura di un mutuo contratto con la Banca Popolare di Vicenza il 27.02.2009 e del valore nozionale al 01.01.2010 di euro 10.598.706 ad un tasso variabile, con scadenze semestrali e in ammortamento con scadenza 31.12.2023.

Il valore di fine esercizio è il *mark to market* negativo di euro 89.570 relativo al derivato di cui sopra e iscritto totalmente nella voce "Strumenti finanziari derivati passivi" in quanto efficace; e *mark to market* positivo di euro 4 relativo al derivato iscritto tra le Immobilizzazioni finanziarie e descritto nei precedenti paragrafi.
Il valore della riserva è espresso al netto del relativo effetto fiscale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

FORMAZIONE ED UTILIZZO DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esecizio	TOTALE
Al 31.12.2019	**11.578.550**	**2.248.280**	**56.428.889**	**5.766.868**	**76.022.583**
Destinazione del risultato dell'esercizio		67.430	5.699.438	- 5.766.868	
Attribuzione dividendi					
Altre destinazioni					
Altre variazioni					
Incrementi			112.652		**112.652**
Decrementi					
Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				7.535.898	**7.535.898**
Al 31.12.2020	**11.578.550**	**2.315.710**	**62.240.979**	**7.535.898**	**83.671.136**
Destinazione del risultato dell'esercizio			7.535.898	- 7.535.898	
Attribuzione dividendi					
Altre destinazioni					
Altre variazioni			38.962		**38.962**
Incrementi					
Decrementi					
Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				3.123.366	**3.123.366**
Al 31.12.2021	**11.578.550**	**2.315.710**	**69.815.839**	**3.123.366**	**86.833.464**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

FONDI PER RISCHI E ONERI

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Fondi per rischi e oneri	**4.112.528**	3.435.876	676.653

L'importo è così composto:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	TOTALE fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio			**193.064**	**3.242.812**	**3.435.876**
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio				822.216	**822.216**
Utilizzo nell'esercizio				- 42.070	**-42.070**
Altre variazioni			- 103.494		**-103.494**
Totale variazioni			**- 103.494**	780.147	**676.653**
Valore di fine esercizio			**89.570**	**4.022.959**	**4.112.528**

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi e liberazioni dell'esercizio.
La Società ha in carico un derivato passivo. Trattandosi di derivato passivo che copre il rischio di variazione di un altro strumento finanziario. Le variazioni di *fair value* sono imputate alla voce "A-VII Riserva per operazione di copertura dei flussi finanziari attesi".
La voce "Altri fondi", al 31.12.2021, pari a euro 4.022.959, risulta così composta:
(articolo 2427, primo comma, n. 7, C.C.).

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Utilizzi/ Liberazioni	Valore di fine esercizio
Fondo Contenzioso legale	256.945			**256.945**
Fondo Penali Investimenti non realizzati	2.442.154			**2.442.154**
Fondo Penali e Sanzioni	255.052	16.907	15.000	**256.959**
Fondo rischi vari	288.661	37.909	27.070	**299.500**
Fondo Oneri Futuri		767.401		**767.401**
VALORE DI FINE ESERCIZIO	**3.242.812**	**822.216**	**42.070**	**4.022.958**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Il fondo contenzioso legale, pari a euro 256.945, è stato accantonato a fronte di probabili rischi per contenziosi legali in essere.

Il fondo Penali e Sanzioni attiene a probabili oneri a carico della Società per procedimenti amministrativi dell'Amministrazione Provinciale e per costi attesi per la regolarizzazione delle autorizzazioni idrauliche dei punti di scarico.

Il fondo rischi vari è legato a stanziamenti a fronte di risarcimenti a terzi per sinistri.

A seguito della sottoscrizione con i dipendenti ex AIM di un accordo transattivo per il superamento delle agevolazioni tariffarie è stata accantonata a fondo oneri futuri la somma di euro 158.555.
Tale importo rappresenta la somma una tantum, pari a 10 annualità, che sarà riversata ai beneficiari in occasione del pensionamento in sostituzione degli sconti in bolletta precedentemente riconosciuti.

Lo stesso fondo Oneri futuri accoglie inoltre un accantonamento di euro 608.845 derivante dalla stima attualizzata dei costi che la Società affronterà per la gestione dell'ultimo decennio di *post-mortem* della discarica in località Pranovi. Per ulteriori informazioni si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**2.083.787**	2.224.956	(141.169)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.224.956 €
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	901.120 €
Utilizzo nell'esercizio	1.042.290 €
Altre variazioni	
Totale variazioni	**- 141.169 €**
Valore di fine esercizio	**2.083.787 €**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Il fondo non comprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

I decrementi del fondo si riferiscono alle quote versate al fondo di Tesoreria INPS e ai fondi pensione per euro 495.294, ad anticipi erogati nell'anno per euro 112.468 e alle liquidazioni per euro 434.528. L'incremento corrisponde alla quota di TFR di competenza dell'anno.

DEBITI

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Debiti	**201.969.882**	217.207.673	(15.237.789)

VARIAZIONI E SCADENZA DEI DEBITI

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	127.614.742	- 1.858.796	125.755.946	2.200.000	123.555.946	87.718.666
Debiti verso banche	58.802.848	- 18.978.840	39.824.008	9.349.231	30.474.777	5.483.451
Acconti	31.212	0	31.212	31.114	99	
Debiti verso fornitori	18.147.946	4.997.488	23.145.434	23.145.434		
Debiti verso imprese collegate	10.593	48.303	58.896	58.896		
Debiti tributari	489.725	252.933	742.658	742.658		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.137.880	139.109	1.276.989	1.276.989		
Altri debiti	10.972.725	162.013	11.134.738	3.170.631	7.964.107	
TOTALE DEBITI	**217.207.673**	**- 15.237.791**	**201.969.882**	**39.974.953**	**161.994.929**	**93.202.117**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

I debiti per obbligazioni si riferiscono agli Hydrobond emessi nel 2014 e nel 2020.

Nel corso del 2022 saranno rimborsati euro 2.200.000 e si riferiscono al titolo di prima emissione. La quota oltre i 5 anni ammonta ad euro 87.718.666. I relativi *Covenants* sono stati rispettati.
Il saldo del debito verso banche al 31.12.2021, pari a euro 39.824.008, ed è principalmente relativo a mutui di cui euro 9.342.054 scadenti entro il 2022, euro 30.481.955 oltre i 12 mesi. La quota di durata superiore ai cinque anni ammonta invece ad euro 5.483.451.

Nessun nuovo mutuo è stato acceso nel corso dell'esercizio.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

La Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i "Debiti verso Fornitori". Le politiche contabili adottate dalla Società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; la mancata attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi; la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).
Nella voce debiti tributari sono iscritti principalmente debiti per IVA pari a 470.113 mila euro; debiti per ritenute d'acconto pari a 217.778 mila euro.
Come già precedentemente indicato al 31 dicembre 2021 non sono rilevati debiti per IRES ed IRAP in quanto le imposte di competenza risultano essere minori degli acconti già versati.

La voce "Debiti vs istituti di previdenza" comprende i contributi INPS e INPDAP relativi a retribuzioni di competenza dell'esercizio, oltre a debiti verso fondi pensione e verso il Fondo assistenza sanitaria integrativa.

La voce "Altri debiti" comprende principalmente debiti verso terzi per depositi cauzionali, ricevuti dagli utenti secondo le disposizioni ARERA, per 7.964 mila euro, debiti verso Comuni per rate mutui per 595 mila euro; debiti verso dipendenti per retribuzioni di competenza dell'anno 2021 per 1.507 mila euro; debiti per oneri di perequazione di 610 mila euro.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

SUDDIVISIONE DEI DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

La ripartizione dei Debiti al 31.12.2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

	Obbligazioni	Debiti verso Banche	Acconti	Debiti verso Fornitori	Debiti verso imprese collegate	Debiti tributari	Debiti verso ist. previdenza	Altri debiti	Totale Debiti
Italia	125.755.946	39.824.008	31.212	23.145.434	58.896	742.658	1.276.989	11.134.738	201.969.882
TOTALE	**125.755.946**	**39.824.008**	**31.212**	**23.145.434**	**58.896**	**742.658**	**1.276.989**	**11.134.738**	**201.969.882**

DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma 6, C.C.).

RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Ratei e risconti passivi	**121.956.057**	105.129.600	16.826.457

L'importo risulta essere così suddiviso:

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	852.297	104.277.304	**105.129.600**
Variazione nell'esercizio	45.879	16.780.577	**16.826.457**
VALORE DI FINE ESERCIZIO	**898.176**	**121.057.881**	**121.956.057**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.C.).

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
RISCONTI PASSIVI	**6.068.865**	**23.910.996**	**91.078.019**	**121.057.881**
Risconti passivi su contributi c/impianti	1.068.793	4.287.573	14.943.807	**20.300.173**
Risconti passivi fondo nuovi investimenti	4.788.896	18.778.718	70.001.462	**93.569.076**
Risconti passivi su contributi per allacciamenti	211.176	844.706	6.132.750	**7.188.632**
RATEI PASSIVI	**898.176**			**898.176**
Ratei Passivi Finanziari	898.155			**898.155**
Altri	21			**21**
VALORE DI FINE ESERCIZIO	**6.967.041**	**23.910.997**	**91.078.019**	**121.956.057**

Il metodo tariffario approvato dall'ARERA con deliberazione n. 585/2012, con deliberazione n. 643/2013, deliberazione n. 664/2015 (Metodo Tariffario Idrico - 2) e deliberazione 580/2019/R/idr (Metodo Tariffario Idrico - MTI3) prevede che una quota parte del Vincolo di Ricavi Garantito (VRG) possa essere costituito dal Fondo nuovi investimenti (c.d. FONI). L'importo che il gestore percepisce a titolo di FONI deve essere esclusivamente destinato alla realizzazione di nuovi investimenti individuati come prioritari nel territorio servito.

Il FONI è un contributo in conto impianti che influenza i risultati economici di esercizio in ragione della vita utile del cespite finanziato.
Il Fondo nuovi investimenti riconosciuto nel VRG dell'anno 2021, pari a 20.756 mila euro, è stato portato direttamente a rettifica dei ricavi dell'esercizio ed è stato iscritto a risconto passivo. Esso verrà rilasciato per competenza a Conto Economico in relazione alle aliquote di ammortamento dei beni contribuiti.

Analogo trattamento viene riservato ai contributi per allacciamento. Si tratta di somme addebitate agli utenti a fronte di una estensione della rete al fine di poter prestare il servizio ad una utenza non già collegata. La delibera ARERA n. 664/2015/R/idr del 28 dicembre 2015 ha chiarito che tale addebito non è da considerarsi un corrispettivo per un servizio bensì come un contributo a fondo perduto, che determina una riduzione del valore dei cespiti "allacciamenti". La riduzione avviene col metodo indiretto contabilizzando l'importo tra i risconti passivi, da rilasciare ogni periodo con accredito al Conto Economico. Nel corso del 2021 sono stati incassati 189 mila euro per contributi di allacciamento.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

NOTA INTEGRATIVA
CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.
L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Società, per la quale la stessa è finalizzata.
L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.
In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

VALORE DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Valore della produzione	**75.698.759**	74.884.610	814.149

	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	**63.351.941**	62.278.923	1.073.018
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	**4.569.007**	5.510.040	-941.033
Altri ricavi e proventi	**7.777.810**	7.095.647	682.163
TOTALE	**75.698.759**	**74.884.610**	**814.149**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne ecc.) e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso; con gli stessi criteri sono aggiunti gli eventuali oneri relativi al finanziamento della sua fabbricazione.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

I contributi in conto impianti che la Società riceve sono accreditati a Conto Economico gradatamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono e sono esposti nello Stato Patrimoniale nella voce "Risconti passivi". Tale criterio risponde a quanto consigliato dai principi contabili OIC.

A1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

La voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" si riferisce ai ricavi attinenti il servizio idrico integrato determinati avendo riguardo al Vincolo di Ricavi Garantito determinato dal Consiglio di Bacino Bacchiglione con delibera n. 9 del 15 dicembre 2020 e approvato da ARERA con deliberazione del 30 novembre 2021 nr. 551/2021/R/idr. Il moltiplicatore tariffario approvato per l'anno 2021 (Teta) è pari a 1,055.

Si evidenzia che il Vincolo di Ricavi garantito è stato rettificato:

- per la quota dei conguagli tariffari positivi compresi nel Vincolo di Ricavi Garantito dell'anno 2021 ma relativi ad anni precedenti e già iscritti a rettifica dei ricavi negli esercizi di competenza (168 mila euro);
- per il conguaglio positivo di competenza 2021 determinato con i dati disponibili, secondo le disposizioni del nuovo Metodo Tariffario Idrico - 3 (deliberazione ARERA nr. 580/2019/R/idr del 27 dicembre 2019), che diventerà componente tariffaria dal 2023 (741 mila euro);
- per la quota parte del Vincolo di Ricavi Garantito rappresentata dal Fondo Nuovi Investimenti - FONI (20.756 mila euro).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Il Fondo Nuovi Investimenti, avendo natura di contributo in conto impianti, è stato riscontato e sarà rilasciato a Conto Economico secondo la vita utile degli investimenti che ha contribuito a realizzare.

Tra le sopravvenienze iscritte alla voce A1 del Conto Economico sono state rilevate rettifiche dei conguagli tariffari relativi agli anni 2019 e 2020 per un valore complessivo di euro 125 mila. Segnaliamo che per il 2021 il costo unitario per kWh riconosciuto dall'Autorità per il calcolo della componente di conguaglio del costo dell'energia elettrica pari a 0,1618 (Delibera 30 dicembre 2021 nr. 639/2021/R/idr) è risultato inferiore al costo medio registrato nell'anno. Pertanto una quota del costo energia di circa 526 mila ruro non troverà copertura tariffaria nel prossimo aggiornamento 2022 - 2023 attualmente in corso di definizione da parte del Consiglio di Bacino Bacchiglione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

A4. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Per gli investimenti realizzati in economia si è provveduto alla rilevazione del costo dei materiali impiegati e delle ore del personale dipendente.

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	31.12.2021
Costo del materiale	2.802.163 €
Costo del personale	1.766.844 €
Totale incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	**4.569.007 €**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

A5. ALTRI RICAVI E PROVENTI

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

ALTRI RICAVI E PROVENTI	31.12.2021
Contributi conto impianti e FONI	5.583.202 €
Ricavi attinenti il recupero della morosità	133.714 €
Prestazioni a richiesta degli utenti	704.664 €
Lavori e servizi conto terzi	280.424 €
Addebito costi gestione congiunta impianti a servizio "ambito Brenta"	284.398 €
Risarcimenti e indennizzi	229.138 €
Contributi per allacciamenti	187.131 €
Contributi conto esercizio	1.513 €
Riaddebiti Viveracqua	140.192 €
Altri ricavi diversi	233.434 €
Totale altri ricavi e proventi	**7.777.811 €**

La voce "contributi conto impianti e FONI" comprende il rilascio di competenza dell'anno 2021 dei risconti passivi per contributi in conto impianti (1.085 mila euro) e per il Fondo nuovi investimenti - FONI (4.498 mila euro).

Le prestazioni a richiesta degli utenti afferiscono ai diritti per l'attivazione del servizio di acquedotto pagati dagli utenti (705 mila euro) e ad altre prestazioni a richiesta individuale.

I lavori conto terzi riguardano la costruzione di infrastrutture conto terzi per 270 mila euro, le prestazioni di manutenzione delle caditoie per conto di alcuni Comuni soci (10 mila euro).

I ricavi attinenti all'attività svolta dalla Società per il recupero del credito comprendo le spese addebitate all'utente per la spedizione dei solleciti e per la chiusura e riapertura del contatore ammontano ad euro 134 mila.
Il ricavo per la gestione congiunta impianti (284 mila euro) si riferisce alla ripartizione delle spese di gestione di alcuni impianti di adduzione e centrali idriche a servizio di Comuni siti sia nell'ambito "Bacchiglione" (cui fa parte Viacqua) sia nell'Ambito "Brenta" e che, quindi, in base agli accordi esistenti, sono addebitati al gestore Etra S.p.A.

Nel corso dell'esercizio sono stati inoltre contabilizzati il rilascio di competenza dell'anno 2021 dei risconti passivi per contributi per allacciamenti per euro 187 mila.
Il contributo conto esercizio si riferisce al credito di imposta riconosciuto sugli acquisti di dispositivi di protezione individuale e sulle spese di sanificazione.
Tra gli altri Ricavi Diversi sono contabilizzati il riaddebito per il personale parzialmente distaccato presso Viveracqua. L'importo di tale riaddebito per il 2021 è stato pari ad euro 140 mila.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COSTI DELLA PRODUZIONE

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Costi della produzione	**66.664.772**	64.358.439	2.306.333

	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	**4.181.762**	4.957.989	- 776.227
Servizi	**23.394.830**	21.335.671	2.059.159
Godimento di beni di terzi	**4.758.692**	5.196.846	- 438.155
Salari e stipendi	**12.421.743**	11.394.955	1.026.788
Oneri sociali	**3.779.848**	3.604.985	174.863
Trattamento di fine rapporto	**901.120**	766.256	134.864
Trattamento quiescenza e simili			0
Altri costi del personale	**- 122.100**	- 2.306	- 119.794
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	**733.217**	719.879	13.338
Ammortamento immobilizzazioni materiali	**12.778.716**	11.830.476	948.240
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0
Svalutazioni crediti attivo circolante	**2.134.778**	3.001.500	- 866.722
Variazione rimanenze materie prime	**142.290**	28.225	114.065
Accantonamento per rischi	**37.909**	0	37.909
Altri accantonamenti	**784.307**	878.435	- 94.128
Oneri diversi di gestione	**737.660**	645.526	92.134
TOTALE	**66.664.772**	**64.358.439**	**2.306.333**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

L'incremento degli ammortamenti è conseguenza degli importanti investimenti che la Società ha concluso nell'anno.

Non sono ad oggi noti potenziali nuovi rischi che potrebbero evidenziare la necessità di ulteriori accantonamenti ai fondi già preesistenti.

B6. COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	31.12.2021
Materiali di manutenzione	2.418.360 €
Prodotti chimici e reagenti	1.155.782 €
Altri materiali	607.619 €
Totale costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	**4.181.762 €**

Il costo per "materiali di manutenzione" rappresenta l'acquisto di materiali utilizzati per l'esecuzione di lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria.

I "prodotti chimici e reagenti" si riferiscono ai prodotti utilizzati negli impianti idrici e di depurazione.

Il costo per "altri materiali" si riferisce principalmente all'acquisto di carburante per autotrazione (387.183 euro contro gli 280.769 del precedente esercizio), dispositivi di protezione individuale la cui spesa è in lieve calo (101.088 euro contro i 119 mila euro contabilizzati nel precedente esercizio) oltre a cancelleria e beni vari.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

B7. COSTI PER SERVIZI

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

COSTI PER SERVIZI	31.12.2021
Acquisto servizi ingrosso	271.916 €
Altri costi industriali	798.563 €
Assicurazioni e fideiussioni	820.436 €
Costi amministrativi e commerciali	1.096.702 €
Costi attinenti al personale	592.810 €
Costi per servizi attinenti alla bollettazione	2.200.979 €
Energia elettrica	7.404.771 €
Interventi su reti di acquedotto e fognatura	2.339.234 €
Manutenzioni e riparazioni	2.523.923 €
Servizi di analisi di laboratorio	275.681 €
Servizi professionali e consulenze	787.724 €
Smaltimento fanghi	3.454.668 €
Sopravvenienze	345.127 €
Spese di pulizia e vigilanza immobili	215.508 €
Spese telefoniche e utenze gas	266.787 €
Totale costi per servizi	**23.394.830 €**

I costi per servizi includono i costi per energia elettrica degli impianti di acquedotto, fognatura e depurazione per 7.399 mila euro in aumento rispetto al totale contabilizzato a fine 2020, pari a 5.904 mila euro.

I costi attinenti la bollettazione (2.201 mila euro nel 2021 contro i 1.841 mila euro del 2020) comprendono le spese di lettura dei contatori, le spese per la gestione del *call center*, le spese di stampa e spedizione bollette e le commissioni di incasso delle bollette.

Le spese di manutenzione e riparazione rappresentano i costi sostenuti per l'effettuazione delle manutenzioni ordinarie sulle reti e sugli impianti ed ammontano ad euro 2.523.923.

Il costo per lo smaltimento fanghi derivanti dagli impianti di depurazione è pari a 3.455 mila euro.

Gli "altri costi industriali" includono i costi del consorzio A.Ri.C.A. (per 373 mila euro), in cui la Società detiene il 25% delle quote di partecipazione, e il costo per servizi di telecontrollo (334 mila euro).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

I servizi di analisi di laboratorio si riferiscono alle analisi dei campioni di acqua potabile, dei reflui di depurazione e degli scarichi degli utenti industriali effettuati da laboratori esterni.

Nei costi amministrativi e commerciali sono rilevati principalmente: i costi per la pubblicità legale (inserzioni sui quotidiani degli avvisi di gara) e i costi per le attività di promozione e comunicazione compresa la campagna di educazione ambientale; i compensi degli organi legali della Società; i costi per l'attività di *back* e *front office* di alcuni sportelli; le spese postali e di affrancatura.

I costi per servizi del personale riguardano il servizio sostitutivo di mensa, i rimborsi per trasferte, la formazione e le assicurazioni del personale, i servizi di selezione affidati ad agenzie esterne, le visite mediche e i servizi di elaborazione cedolini. L'importo è sostanzialmente in linea con il passato esercizio.

Le sopravvenienze passive si riferiscono a maggiori costi di competenza di esercizi precedenti non previsti o determinati da errori di stima.
Evidenziamo che la correzione di passate contabilizzazioni per l'allineamento di investimenti ha contribuito rettifiche per un valore di euro 295 mila.

B8. COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Trovano collocazione in questa posta i costi per l'utilizzo di beni non di proprietà della Società.

La tabella che segue riporta il dettaglio dei costi sostenuti nell'anno 2021.

COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	31.12.2021
Canoni di concessione demaniale	746.110 €
Locazioni sedi aziendali e locazioni diverse	358.819 €
Rimborsi ai Comuni e Canoni a Società patrimoniali	3.643.437 €
Sopravvenienze	10.325 €
Totale costi per il godimento di beni di terzi	**4.758.692 €**

I rimborsi delle quote delle rate di mutuo ai Comuni soci sono previsti dalla Convenzione sottoscritta con il Consiglio di Bacino e dall'art. 153, comma 2 del D.Lgs. 152/2006 e ammontano a 608.583 euro in diminuzione rispetto al precedente esercizio quando ammontava a 820 mila euro.
I corrispettivi contrattualmente dovuti alle società patrimoniali per l'utilizzo degli impianti di proprietà sono pari complessivamente a 3.019 mila euro, costo in linea con il precedente anno.
I canoni di concessione demaniale rappresentano gli oneri sostenuti a titolo di canoni per attraversamenti e di derivazione d'acqua in aree demaniali.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

B9. COSTI PER IL PERSONALE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

COSTI DEL PERSONALE	31.12.2021
Salari e stipendi	12.421.743 €
Oneri previdenziali a carico dell'impresa	3.779.848 €
Trattamento di fine rapporto	901.120 €
Altri costi del personale	- 122.100 €
Totale costi per il personale	**16.980.611 €**

Il costo del personale aumenta di 1,2 milioni rispetto al precedente esercizio. Per ulteriori commenti sulla Voce si rimanda allo specifico paragrafo riportato in Relazione sulla Gestione.
Segnaliamo che nel corso del 2021 sono state stralciate partite debitorie risalenti agli esercizi ante fusione AVI-AVS relative al personale e che hanno quindi contribuito positivamente alla voce "altri costi".

B10. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	31.12.2021
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	733.217 €
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.778.716 €
Svalutazione dei crediti	2.134.778 €
Totale ammortamenti e svalutazioni	**15.646.711 €**

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti ammonta ad euro 2.134.778. La Società ritiene che i fondi esistenti siano adeguati al rischio effettivo del credito. Per la descrizione della movimentazione del fondo si rinvia all'apposita sezione "Crediti verso clienti" dello Stato Patrimoniale Attivo.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

B.11 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI

In questa voce è iscritto il maggiore (segno negativo) o minore (segno positivo) valore attribuito alle rimanenze finali rispetto alle rimanenze iniziali di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

Il valore positivo rilevato nel 2021 (142.290 euro contro i 28.225 euro del precedente esercizio) è indice di un decremento nel valore delle rimanenze finali rispetto all'esercizio precedente.
Il valore deriva dalla somma algebrica di 189.011 euro relativo alla diminuzione delle rimanenze lorde e 46.721 euro di rilascio del fondo svalutazione precedentemente accantonato.

B12. B13. ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ALTRI ACCANTONAMENTI

ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	31.12.2021
Accantonamenti per rischi	37.909 €
Altri accantonamenti	784.307 €
Totale accantonamenti per rischi ed oneri	**822.216 €**

La voce "Altri accantonamenti" accoglie oneri di esistenza certa ma non determinati nell'ammontare.
Rientrano in questa Voce gli accantonamenti registrati per l'importo *una tantum* da riconoscere ai dipendenti ex AIM a seguito dell'accordo transattivo siglato per euro 158.555 e l'importo di euro 608.845 relativo alla gestione *post-mortem* della discarica in località Pranovi.

Negli scorsi esercizi sono stati accantonati 2.442 mila euro ad un fondo oneri futuri iscritto al Passivo dello Stato Patrimoniale per tener conto delle penalità derivanti dalla mancata effettuazione degli investimenti programmati. L'art. 34 della deliberazione ARERA nr. 580/2019/R/idr del 27 dicembre 2019 recante "Approvazione del metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio MTI-3", prevede che il gestore del servizio idrico integrato che non abbia realizzato almeno il 95% gli investimenti previsti nel Piano degli Interventi per il quadriennio 2016-2019 e contemporaneamente non ha raggiunto gli obiettivi di qualità tecnica, debba accantonare una penalità ad uno specifico fondo vincolato al finanziamento della spesa per investimenti.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

B14. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31.12.2021
Altri oneri	163.701 €
Contributi associativi	71.137 €
Contributo ARERA e oneri funzionamento Consiglio di Bacino	317.494 €
Minusvalenze	19.645 €
Oneri tributari	121.383 €
Risarcimento danni e indennizzi	44.302 €
Totale oneri diversi di Gestione	**737.660 €**

Gli oneri tributari si riferiscono alle imposte indirette di bollo e di registro, alle imposte comunali quali TARI, TASI, IMU e imposta di pubblicità, e alla tassa di proprietà dei veicoli. L'importo è sostanzialmente in linea con il precedente esercizio.

La voce "Altri oneri" accoglie principalmente gli oneri di istruttoria, le sanzioni, i contributi versati all'ANAC (Autorità Nazionale Anticorruzione), l'acquisto di libri e giornali e le sopravvenienze passive.

I risarcimenti danni si riferiscono agli indennizzi erogati agli utenti per il mancato rispetto degli standard di qualità contrattuale ai sensi della deliberazione ARERA nr. 655/2015/R/idr (19.560 euro). Nel corso del 2021, inoltre, sono stati liquidati risarcimenti eccedenti le franchigie assicurative per 24 mila euro.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Proventi e oneri finanziari	**- 4.323.084**	- 2.715.087	- 1.607.997

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	31.12.2021	31.12.2020
Prestiti obbligazionari	**3.440.160**	1.382.339
Debiti verso banche	**891.157**	1.234.515
Altri	**155.492**	187.062
Interessi bancari e postali	**- 10.221**	- 4.084
Altri proventi	**- 153.505**	- 84.746
TOTALE	**4.323.084**	**2.715.087**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.
L'incremento è principalmente costituito dagli interessi relativi al prestito obbligazionario emesso nel 2020.

COMPOSIZIONE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

RIPARTIZIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI PER TIPOLOGIA DI DEBITI

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche e ad altre fattispecie.

	Imprese controllate	Imprese collegate	Imprese controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre imprese	TOTALE
Prestiti obbligazionari					3.440.161	**3.440.161**
Debiti verso banche					891.157	**891.157**
Altri					155.492	**155.492**
TOTALE					**4.486.810**	**4.486.810**

La voce "Altri" si riferisce principalmente agli oneri su derivati (99.741 euro).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ALTRI PROVENTI FINANZIARI

	Imprese controllate	Imprese collegate	Imprese controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre imprese	TOTALE
Interessi bancari e postali					10.221	**10.221**
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali					153.505	**153.505**
TOTALE					**163.726**	**163.726**

Sono rilevati nella voce "Interessi su crediti commerciali" gli interessi attivi di mora derivanti dall'attività di recupero del credito.

IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO/COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazioni
Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate	**1.587.537**	275.186	1.312.351

Le imposte sono così suddivise:

	31.12.2021	31.12.2020
Imposte correnti	**1.935.938**	2.607.919
IRES	***1.388.955***	*2.217.155*
IRAP	***546.983***	*390.764*
Imposte anticipate	**- 354.288**	- 2.108.829
Imposte relative ad esercizi precedenti	**5.887**	- 223.905
TOTALE	**1.587.537**	**275.186**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Non si segnalano particolari avvenimenti sul fronte imposte nell'esercizio in chiusura. Ricordiamo che i dati 2020 sono stati influenzati dagli esiti favorevoli di due interpelli che la Società ha presentato per valutare la correttezza dell'iscrizione di perdite fiscali afferenti alla società Sibet, incorporata nel 2019. L'effetto di tali interpelli aveva portato all'iscrizione di un provento fiscale straordinario di 1,6 milioni (imposte anticipate).

RICONCILIAZIONE TRA ONERE FISCALE DA BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO

IRES	Imponibile	Imposta	Aliquota
Risultato prima delle imposte		**4.710.903**	
IRES dell'esercizio (corrente +/- differite/anticipate)			1.388.955
Aliquota IRES teorica			29,48%
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		**2.728.261**	
Accantonamenti fondi tassati	2.728.261		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		**-**	
Differenze temporanee da esercizi precedenti (rigiro)		**- 1.261.820**	
Reversal costi non dedotti in anni precedenti	- 352.633		
Utilizzo fondi tassati	- 961.596		
Altro	52.408		
Differenze che non si riverseranno negli es. successivi		**359.969**	
Sopravvenienze passive e altri costi indeducibili	840.077		
Agevolazioni su ammortamenti	- 357.414		
Deduzione 10% IRAP versata nell'esercizio	- 54.698		
Deduzione costo del lavoro non deducibile Irap da Ires	- 31.951		
Deduzione TFR destinato a fondi previdenza complementare	- 36.045		
Imponibile fiscale lordo		**6.537.312**	
Agevolazione per la crescita economica		- 750.000	
Imponibile fiscale netto		**5.787.312**	
IRES corrente			**1.388.955**
Aliquota IRES effettiva			**24,00%**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

IRAP	Imponibile	Imposta	Aliquota
Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale corrente (IRAP)			
Differenza tra valore e costi della produzione		**9.033.987**	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		**19.115.390**	
Costi del personale	16.980.611		
Svalutazione crediti	2.134.778		
Differenza tra valore e costi della produzione		**28.149.376**	
IRAP dell'esercizio (corrente +/- differite/anticipate)			570.794
Aliquota IRAP teorica			1,99%
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		**822.216**	
Accantonamenti fondi tassati	822.216		
Differenze temporanee da esercizi precedenti (rigiro)		**- 575.742**	
Effetto *reversal* ammortamenti anticipati	- 529.021		
Valutazione magazzino	- 46.721		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		**- 15.372.438**	
Sopravvenienze passive e altri costi indeducibili	933.672		
Lavoro a progetto, temporaneo, prestazioni occasionali, compensi amministratori, oneri di utilità sociale	- 16.304.597		
Altro	- 1.513		
Altre deduzioni			
Imponibile IRAP		**13.023.412**	
IRAP corrente			**546.983**
Aliquota IRAP effettiva			**4,20%**

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.C. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

FISCALITÀ DIFFERITA / ANTICIPATA

La fiscalità anticipata viene espressa dall'iscrizione del credito per imposte per l'importo di 5.210.278 euro.
Le imposte anticipate sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.
Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE ED EFFETTI CONSEGUENTI

	31.12.2021			31.12.2020		
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRES	Effetto fiscale IRAP
Spese competenza di altri esercizi	2.706.291	649.510	113.664	3.063.834	735.320	128.681
F.do penali inv. Non realizzati	2.442.154	586.117	102.570	2.442.154	586.117	102.570
F.do rischi oneri futuri	191.963	46.071	8.062	144.126	34.590	6.053
Fondo contenzioso legale	256.945	61.667	10.792	256.945	61.667	10.792
Fondo svalutazione crediti	7.412.860	1.779.086		6.351.202	1.524.289	
Fondo rischi vari	299.500	71.880	12.579	207.020	49.685	8.695
Fondo oneri futuri	767.401	184.176	32.231			
Fondo sval. Magazzino	48.808	11.714	2.050	106.947	25.667	4.492
Ammortamenti fiscali ex Sibet	5.449.094	1.307.783	228.862	5.624.664	1.349.919	236.236
Altro	6.098	1.463	-	198.488	47.637	8.080
TOTALE	**19.581.113**	**4.699.467**	**510.811**	**18.395.380**	**4.414.891**	**505.599**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

NOTA INTEGRATIVA - ALTRE INFORMAZIONI

DATI SULL'OCCUPAZIONE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.C.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

ORGANICO	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
Dirigente	**3**	3	0
Impiegato	**189**	176	13
di cui amministrativo	***103***	*95*	*8*
di cui tecnico	***86***	*81*	*5*
Operaio	**150**	137	13
TOTALE	**342**	**316**	**26**

Si rimanda alla Relazione sulla gestione per ulteriori informazioni.

COMPENSI, ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI E IMPEGNI ASSUNTI PER LORO CONTO

	Amministratori	Sindaci
Compensi	61.739	26.021

COMPENSI ALLA SOCIETÀ DI REVISIONE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.C.)

Nel corso dell'esercizio, i compensi erogati alla Società di revisione ammontano a euro 26.975.

CATEGORIE DI AZIONI EMESSE DALLA SOCIETÀ

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.C.).

AZIONI/QUOTE	Numero	Valore nominale in euro
Azioni Ordinarie	231.571	50,00
TOTALE	**231.571**	**11.578.550**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COMUNI	N. Azioni	Capitale	Quota %
Albettone	589	29.450	0,25%
Altavilla Vicentina	4.261	213.050	1,84%
Arcugnano	3.047	152.350	1,32%
Arsiero	1.514	75.700	0,65%
Barbarano Mossano	2.108	105.400	0,91%
Bolzano Vicentino	344	17.200	0,15%
Breganze	3.571	178.550	1,54%
Bressanvido	959	47.950	0,41%
Brogliano	1.351	67.550	0,58%
Caldogno	3.481	174.050	1,50%
Caltrano	1.162	58.100	0,50%
Calvene	577	28.850	0,25%
Camisano Vicentino	3.478	173.900	1,50%
Carrè	1.497	74.850	0,65%
Castegnero	847	42.350	0,37%
Castelgomberto	2.503	125.150	1,08%
Chiuppano	1.158	57.900	0,50%
Cogollo del Cengio	1.521	76.050	0,66%
Cornedo Vicentino	4.853	242.650	2,10%
Costabissara	2.478	123.900	1,07%
Creazzo	3.318	165.900	1,43%
Dueville	5.520	276.000	2,38%
Fara Vicentino	1.733	86.650	0,75%
Gambugliano	319	15.950	0,14%
Grisignano di Zocco	967	48.350	0,42%
Grumolo delle Abbadesse	1.960	98.000	0,85%
Isola Vicentina	3.612	180.600	1,56%
Laghi	14	700	0,01%
Lastebasse	107	5.350	0,05%
Longare	1.894	94.700	0,82%
Lugo di Vicenza	1.649	82.450	0,71%
Malo	5.606	280.300	2,42%
Marano Vicentino	4.045	202.250	1,75%
Monte di Malo	1.250	62.500	0,54%

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COMUNI	N. Azioni	Capitale	Quota %
Montecchio Precalcino	1.823	91.150	0,79%
Montegalda	920	46.000	0,40%
Montegaldella	488	24.400	0,21%
Monteviale	690	34.500	0,30%
Monticello Conte Otto	1.419	70.950	0,61%
Nanto	1.075	53.750	0,46%
Noventa Vicentina	2.869	143.450	1,24%
Pedemonte	363	18.150	0,16%
Piovene Rocchette	3.509	175.450	1,52%
Posina	322	16.100	0,14%
Quinto Vicentino	477	23.850	0,21%
Recoaro Terme	3.284	164.200	1,42%
Salcedo	459	22.950	0,20%
San Vito di Leguzzano	1.561	78.050	0,67%
Sandrigo	3.267	163.350	1,41%
Santorso	2.407	120.350	1,04%
Sarcedo	2.305	115.250	1,00%
Schio	16.892	844.600	7,29%
Sossano	1.023	51.150	0,44%
Sovizzo	1.973	98.650	0,85%
Thiene	9.373	468.650	4,05%
Tonezza del Cimone	277	13.850	0,12%
Torrebelvicino	2.503	125.150	1,08%
Torri di Quartesolo	3.343	167.150	1,44%
Trissino	3.555	177.750	1,54%
Valdagno	12.077	603.850	5,22%
Valdastico	663	33.150	0,29%
Valli del Pasubio	1.602	80.100	0,69%
Velo d'Astico	1.048	52.400	0,45%
Vicenza	68.022	3.401.100	29,37%
Villaga	684	34.200	0,30%
Villaverla	2.460	123.000	1,06%
Zanè	2.761	138.050	1,19%
Zugliano	2.784	139.200	1,20%
TOTALE	**231.571**	**11.578.550**	**100,00%**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

TITOLI EMESSI DALLA SOCIETÀ

La Società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n.18 del Codice Civile.

DETTAGLI SUGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETÀ

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.C.)

La Società ha emesso obbligazioni per un valore di 44 milioni di euro nel corso del 2014 e per un capitale complessivo di euro 93 milioni nel 2020.

Le operazioni di cui sopra sono più dettagliatamente descritte nella Relazione sulla gestione.

IMPEGNI, GARANZIE E PASSIVITÀ POTENZIALI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del Codice Civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

PENALI RQTI

La deliberazione ARERA 917/2017/R/idr recante "Regolazione della qualità tecnica del servizio idrico integrato ovvero di ciascuno dei servizi che lo compongono (RQTI)" definisce livelli minimi ed obiettivi di qualità tecnica nel servizio idrico integrato mediante l'introduzione di: i) standard specifici da garantire nelle prestazioni erogate al singolo utente, ii) standard generali, ripartiti in macro-indicatori e in indicatori semplici, che descrivono le condizioni tecniche di erogazione del servizio a cui è associato un meccanismo incentivante che prevede premi e penalità; iii) prerequisiti, che rappresentano le condizioni necessarie all'ammissione al meccanismo incentivante associato agli standard generali.

Al fine di promuovere lo stabile miglioramento delle condizioni tecniche e gestionali di erogazione dei servizi, l'Autorità, nell'ambito della RQTI, ha introdotto un sistema di incentivazione articolato in fattori premiali o di penalizzazione, da attribuire in ragione delle performance dei gestori per ciascun macro-indicatore.

Il meccanismo di calcolo del premio o della penalità è legato all'elaborazione, da parte dell'Autorità, di una graduatoria delle performance di tutti i gestori. Inoltre, alcuni dei parametri individuati dall'Autorità per la quantificazione e valorizzazione dei premi e delle penalità dipendono dalla numerosità dei soggetti ammissibili al meccanismo incentivante.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Per il biennio 2018 e 2019, i premi e le penalità di qualità tecnica sottesi al meccanismo di cui al punto precedente sono in via di definizione da parte dell'Autorità. Inoltre, con deliberazione n. 107/2022 del 15 marzo 2022, l'Autorità ha avviato il procedimento per le valutazioni quantitative relative al biennio 2020-2021, che si concluderà il 31 marzo 2023.
Considerato che i procedimenti per la quantificazione dei premi e delle penalità sono ancora in corso, si ritiene che alla data di chiusura del presente bilancio non possa essere attendibilmente effettuata una stima delle penalità RQTI dovute da Viacqua.

DESCRIZIONE IMPEGNI	Importo
Fideiussioni a terzi	38.895.519 €

Rappresentano le fideiussioni riguardanti obbligazioni assunte da Viacqua, a fronte di impegni relativi a opere appaltate o realizzate direttamente, per contratti in essere di locazione e per la garanzia del corretto adempimento degli obblighi derivanti dal disciplinare di regolazione del servizio idrico integrato.

INFORMAZIONI SUI PATRIMONI E I FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE
PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del Codice Civile.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del Codice Civile.

INFORMAZIONI SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

INFORMAZIONI SUGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI SUCCESSIVAMENTE ALLA DATA DI CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non ci sono ulteriori fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, che non siano già citati nella relazione.

IMPRESE CHE REDIGONO IL BILANCIO DELL'INSIEME PIÙ GRANDE/PIÙ PICCOLO DI IMPRESE DI CUI SI FA PARTE IN QUANTO IMPRESA CONTROLLATA

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del Codice Civile.

INFORMAZIONI RELATIVE AGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI EX ART. 2427-BIS DEL CODICE CIVILE

Si rinvia a quanto già precisato nella prima parte della Nota Integrativa.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEL BILANCIO DELLA SOCIETÀ CHE ESERCITA L'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la Società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

INFORMAZIONI EX ART. 1, COMMA 125, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

Al fine di ottemperare all'obbligo di pubblicazione in Nota Integrativa ai sensi dell'art. 1 c. 125 e seguenti della L. 124/2017, delle sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, effettivamente erogati dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, la Società dichiara di non aver beneficiato per l'anno 2021 di nuovi aiuti registrati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'articolo 52 della L. 24/12/2012, n. 234, cui si fa espresso rinvio per ogni dettaglio, ai sensi e per gli effetti dell'art. 1 c. 125-quinquies della L. 124/2017.

In aggiunta a quanto risultante dal predetto Registro, si segnala che per l'anno in commento la Società ha incassato il seguente contributo:

- euro 572.414,85 dalla Regione Veneto per i lavori di Potenziamento dell'impianto di depurazione nel Comune di Noventa Vicentina.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI

Signori Soci,
alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Relazione sulla Gestione, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31.12.2021 unitamente alla Relazione sulla Gestione che lo accompagna;
- a destinare, in continuità con gli anni precedenti e rafforzando la struttura patrimoniale della Società per la realizzazione dell'impegnativo piano degli investimenti pluriennale, l'utile d'esercizio pari a euro 3.123.366 interamente alla riserva straordinaria.

La presente Nota Integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice Civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vicenza, 30 marzo 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Prof. Giuseppe Castaman



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

06 RELAZIONI

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Ai Soci della Società VIACQUA S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Società VIACQUA S.p.A. al 31/12/2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di €. 3.123.366.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Ernst & Young S.p.A. ci ha consegnato la propria relazione i data 14/4/2022 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31/12/2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e preso visione della relazione in data 22/2/2022 e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società VIACQUA S.p.A. al 31/12/2021 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di un avviamento per €. 16.686.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo gli azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Vicenza, 14/4/2022

Il Collegio Sindacale

Maurizio Martini

Orietta Verlato

Giuseppe Mannella

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Building a better working world

Viacqua S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021

Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

EY S.p.A.
Viale Appiani, 20/b
31100 Treviso

Tel: +39 0422 358811
Fax: +39 0422 433026
ey.com

Building a better working world

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli Azionisti della
Viacqua S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Viacqua S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

EY S.p.A.
Sede Legale: Via Meravigli, 12 – 20123 Milano
Sede Secondaria: Via Lombardia, 31 – 00187 Roma
Capitale Sociale Euro 2.525.000,00 i.v.
Iscritta alla S.O. del Registro delle Imprese presso la CCIAA di Milano Monza Brianza Lodi
Codice fiscale e numero di iscrizione 00434000584 - numero R.E.A. di Milano 606158 - P.IVA 00891231003
Iscritta al Registro Revisori Legali al n. 70945 Pubblicato sulla G.U. Suppl. 13 - IV Serie Speciale del 17/2/1998
Iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione
Consob al progressivo n. 2 delibera n.10831 del 16/7/1997

A member firm of Ernst & Young Global Limited

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Building a better working world

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso 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 (ISA Italia) 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 bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), 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 bilancio d'esercizio, 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 od 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 principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori e della relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dai principi di revisione internazionali (ISA Italia), 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.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Building a better working world

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Gli amministratori della Viacqua S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Viacqua S.p.A. al 31 dicembre 2021, inclusa la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Viacqua S.p.A. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Viacqua S.p.A. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, c.2, lettera e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Treviso, 14 aprile 2022

EY S.p.A.

Maurizio Rubinato
(Revisore Legale)

3

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Viacqua S.p.A.

SEDE LEGALE
Viale dell'Industria, 23
36100 Vicenza (VI)
Tel +39 0444 955200

info@viacqua.it

www.viacqua.it

Redazione
Viacqua S.p.A. (Vicenza - VI)

Progetto grafico
Divisione Energia S.r.l. (Mira - VE)

Photo credit
Archivio Viacqua S.p.A.
Archivio Consorzio Viveracqua S.c.a.r.l.
Archivi fotografici online

Redatto
aprile 2022

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

VIACQUA S.p.A.

SEDE LEGALE

Viale dell'Industria, 23
36100 Vicenza (VI)

Tel +39 0444 955200

E-mail info@viacqua.it

www.viacqua.it

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2021

Consorzio Aziende Riunite Collettore Acque

Via Ferraretta 20 36071 Arzignano (VI) Tel. 0444 453903 Fax 0444 677598

P.IVA 03101960247 C.F. 90007240246 R.E.A. 281815 R.I. di VI 90007240246

www.consorzioarica.it info@consorzioarica.it protocollo@pec.consorzioarica.it

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Indice

- Stato Patrimoniale pag. 3
- Conto Economico pag. 5
- Situazione patrimoniale al 31/12/2021 pag. 12

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

A.RI.C.A. AZIENDE RIUNITE COLLETTORE ACQUE

Sede legale in VIA FERRARETTA, 20 ARZIGNANO VI
Capitale Sociale Euro 41.316,55 interamente versato
Iscritta al n. 90007240246 del Registro Imprese di VICENZA
Codice fiscale 90007240246

Bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2021

	31/12/2021	31/12/2020
STATO PATRIMONIALE ATTIVO		
B) IMMOBILIZZAZIONI	**1.279.144,04**	**990.234,98**
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**1.182.610,21**	**893.036,21**
1)	**591,81**	**887,71**
Costi di impianto e ampliamento	591,81	887,71
6)	**1.182.018,40**	**892.148,50**
Immobilizzazioni immateriali in corso	104.705,36	546.812,59
Spese incrementative su beni di terzi	1.077.313,04	345.335,91
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**96.534,25**	**97.198,77**
3)	**96.534,25**	**97.198,77**
Attrezzatura varia e apparecchi di misura	266.682,23	244.092,63
Fondo amm.to attrezzatura varia e apparecchi di misura	- 212.755,99	- 197.022,02
Macchine ufficio elettroniche	22.113,97	22.113,97
Fondo amm.to macchine ufficio elettroniche	- 20.528,81	- 18.797,71
Automezzi	22.925,55	22.925,55
Fondo amm.to automezzi	- 22.925,55	- 22.925,55
Impianti specifici	33.333,20	33.333,20
Fondo amm.to impianti specifici	- 10.190,26	- 7.689,27
Impianti e macchinari	50.112,91	50.112,91
Fondo amm.to impianti e macchinari	- 32.552,00	- 29.329,94
Mobili e macchine ord.ufficio	550,00	550,00
Fondo amm.to mobili e macchine ord.ufficio	- 231,00	- 165,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE	**553.077,38**	**590.022,79**
II CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	**508.008,13**	**273.599,40**
1)	**395.919,05**	**161.159,21**
a)		
Fatture da emettere	281.636,35	6.351,17
Clienti	105.104,70	175.131,30
Crediti vs. VIA sanzioni 2020	-	10.793,00
Crediti vs. VIA sanzioni 2021	1.178,00	-
Crediti vs. ADC sanzioni 2021	8.000,00	-
Note di accredito da emettere	-	- 68.428,26
Crediti vs.MC per LEB 2020	-	37.312,00
4 bis) CREDITI TRIBUTARI	**30.985,93**	**33.424,06**
Erario c/IVA	16.658,72	22.982,81
Credito v/erario imposta sostitutiva TFR	-	5,09
Crediti v/Erario c/Irap	891,00	-
Crediti v/Erario c/Ires	13.431,16	10.436,16
Credito v/erario interessi attivi	5,05	-
4 ter) CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	**74.213,04**	**72.035,04**
Credito Irap anticipata	4.773,00	4.773,00
Credito Ires anticipata	69.440,04	67.262,04
5) CREDITI VERSO ALTRI	**6.890,11**	**6.981,09**
a)	**18,30**	**9,27**
Fornitori c/anticipi	7,31	-
Personale c/arrotondamenti	10,99	9,27
b)	**6.871,81**	**6.971,82**
Depositi cauzionali	6.871,81	6.971,82
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE	**45.069,25**	**316.423,39**
1)	**45.035,10**	**316.160,89**
C/c Unicredit Corporate Banking Spa	44.376,76	315.454,69
Carta di credito prepagata	658,34	706,20
3)	**34,15**	**262,50**
Denaro contante	34,15	262,50
D) RISCONTI ATTIVI	**2.320,84**	**13.271,24**
a)		
Risconti attivi	2.320,84	13.271,24
TOTALE ATTIVO	**1.834.542,26**	**1.593.529,01**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

A)	**PATRIMONIO NETTO**		**41.408,30**	**41.408,30**
I				
		Fondo Consortile	41.316,55	41.316,55
VIII				
		Utile/perdite portate a nuovo	91,75	91,75
B)	**FONDI PER RISCHI E ONERI**		**171.737,25**	**153.835,93**
		Fondo recupero ambientale	171.737,25	152.347,93
		Fondo imposte differite	-	1.488,00
C)	**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**		**25.122,38**	**25.998,94**
		Fondo T.F.R.	25.122,38	25.998,94
D)	**DEBITI**		**1.595.817,14**	**1.372.285,84**
	6)	**FORNITORI**	**435.598,30**	**227.161,38**
		Fornitori	230.363,66	155.641,86
		Fornitori per fatture da ricevere	205.234,64	71.519,52
	11)	**DEBITI TRIBUTARI**	**10.185,41**	**14.691,80**
	a)			
		Irap	-	1.153,80
		Irpef c/ritenute lavoro dipendente	7.775,71	5.799,81
		Irpef c/ritenute lavoro autonomo	2.295,60	7.738,19
		Debiti v/erario imposta sostitutiva TFR	114,10	-
	12)	**ISTITUTI DI PREVIDENZA**	**10.841,18**	**7.052,07**
	a)			
		Debiti verso Inps dipendenti	8.196,14	6.386,65
		Debiti verso Inps collaboratori	2.016,00	528,00
		Debiti verso Inail	26,11	137,42
		Debiti per fondi complementari	602,93	-
	13)	**ALTRI DEBITI A BREVE**	**75.927,60**	**207.436,81**
	a)			
		Dipendenti c/retribuzioni	14.398,59	13.930,92
		Debiti Consorzio LEB	58.921,01	191.571,75
		Compensi amministratori	2.608,00	1.776,54
		Debiti verso dip trattenuta mensa	-	157,60
	14)	**ALTRI DEBITI A MEDIO**	**1.063.264,65**	**915.943,78**
		Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti	160.984,29	182.266,29
		Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti	55.300,13	62.610,74
		Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti	29.493,42	33.392,41
		Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti 2015	101.280,49	108.442,62
		Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti 2015	18.555,18	19.867,33
		Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti 2016	157.200,00	157.200,00
		Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti 2017	15.000,00	15.000,00
		Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti 2016 comp.2015	36.904,12	39.364,39
		Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti 2016	54.000,00	54.000,00
		Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti 2017	7.500,00	7.500,00
		Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti 2016	28.800,00	28.800,00
		Debiti verso Alto Vicentino Servizi per finanziamenti 2017	7.500,00	7.500,00
		Debiti verso Acque del Chiampo per finanziamenti 2020	200.000,00	100.000,00
		Debiti verso Medio Chiampo per finanziamenti 2020	50.000,00	50.000,00
		Debiti verso Viacqua SpA per finanziamenti 2020	140.747,02	50.000,00
E)				
	RATEI E RISCONTI PASSIVI		**457,19**	**-**
		Ratei passivi	457,19	-
		TOTALE PASSIVO	**1.834.542,26**	**1.593.529,01**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONTO ECONOMICO

A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**		**2.057.801,57**	**1.720.534,80**
	1)	**RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI**	**2.034.061,76**	**1.720.091,28**
		Ricavi da spese di gestione generali	390.568,59	384.674,10
		Contributi ricevuti per spese Consorzio LEB	425.599,57	424.013,00
		Ricavi da spese disinfezione e gestione impianto UV	705.014,42	562.151,91
		Ricavi da gestione attingimento Adige	2.159,96	1.949,01
		Ricavi costi monitor e manutenzione collettore	508.584,12	347.151,72
		Ricavi addebito buoni mensa	625,10	151,54
		Ricavo risarcimento danni	1.510,00	-
	5)	**ALTRI RICAVI**	**23.739,81**	**443,52**
		Altri ricavi e proventi imp.	22.218,00	**-**
		Risarcimento danni	214,91	-
		Sopravvenienze attive ordinarie	1.304,10	441,15
		Arroton.att.div.	2,80	2,37
B)			**2.068.121,27**	**1.725.630,39**
	6)	**COSTI DELLE MATERIE PRIME**	**337.994,17**	**194.912,04**
		Cancelleria e stampati	773,98	1.712,92
		Beni strumentali minimi (costo)	741,97	2.147,15
		Carburante automezzi	2.325,52	1.497,52
		Materiale di consumo	334.152,70	189.554,45
	7)	**COSTI PER SERVIZI**	**1.414.241,21**	**1.279.877,62**
		Energia elettrica	308.889,40	213.980,74
		Postali	62,60	124,60
		Telefono utenze fisse	180,20	180,06
		Altri servizi di terzi	2.100,00	2.125,14
		Acqua	175,08	620,50
		Assicurazioni diverse	14.528,01	14.427,61
		Assicurazioni automezzi	902,81	909,38
		Spese sist.misura monitor collettore	5.104,35	8.456,60
		Campionamenti e manut.collettore	-	2.842,50
		Spese gestione impianto UV	61.625,20	157.318,91
		Sese gestione collettore	1.801,00	600,00
		Manut.imp.eletr.imp.UV	6.376,00	723,00
		Manut.imp.Belfiore	503,00	-
		Spese manut.impianti e attrezzature	1.037,00	-
		Soprav.passiva	-	1.981,44
		Assistenza software	1.695,38	2.378,00
		Spese di trasporto	410,00	300,00
		Servizi di giardinaggio	6.077,92	4.349,50
		Servizio di vigilanza	840,00	840,00
		Consorzio LEB	425.599,57	424.012,83
		Consulenze legali e notarili	71.640,40	60.997,99
		Consulenze generali e amministrative	9.906,20	9.108,40
		Addestramento e formazione	7.510,00	7.980,00
		Compensi amministratori	48.870,87	50.662,68
		Telefono utenze mobili+internet dati	5.152,08	5.054,16
		Manutenzione e riparazione automezzi	4.983,56	1.482,25
		Buoni pasto	3.115,39	2.923,06
		Spese viaggio piè di lista amm.ri	-	447,54
		Spese viaggio chilometriche/pedaggi dip	137,20	34,91
		Spese per elaborazioni paghe	5.169,84	3.656,64
		Spese amministrative	2.600,80	1.629,90
		Analisi e controlli scarichi di depurazione - Fiume Fratta	387.979,45	227.699,14
		Prelievi e analisi ARPAV	-	16.805,90
		Manutenzioni impianti	10.381,50	23.512,23
		Gestione fotocopiatrice	471,02	425,99
		Costi per consulenze tecniche	11.802,32	23.128,75
		Commissioni e spese bancarie	628,23	570,40
		Spese viaggio dipendenti pie' di lista	152,01	122,50
		Spese per la comunicazione	5.000,00	5.000,00
		Spese pubblicitarie	-	888,70
		Spese di rappresentanza	311,58	-
		Controllo presidi antincendio	183,00	36,00
		Consulenze notarili	38,24	50,97
		Materiale pubblicitario deducibile	-	1.472,00
		Spese generali varie	300,00	16,70
	8)	**COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI**	**12.872,69**	**13.838,84**
		Noleggio macchinari e attrezzature	584,08	584,08
		Canoni di concessione	10.366,90	10.366,90
		Licenze d'uso software	1.921,71	2.887,86

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

9)		**COSTI DEL PERSONALE**		**167.303,19**		**162.240,60**
	a)					
		Salari e stipendi		122.492,45		118.550,00
	b)					
		Oneri sociali		33.817,02		33.145,70
		I.N.A.I.L.		757,13		731,00
	c)					
		Accantonamento T.F.R.		8.998,99		7.890,20
	d)					
		Altri costi del personale		1.237,60		1.923,70
10)		**AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**		**123.496,29**		**63.455,27**
	a)	**AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**		**70.030,85**		**31.395,22**
		Amm.to spese societarie		295,90		295,90
		Amm.to software		0,42		1.450,37
		Amm.to spese incrementative beni di terzi		69.734,53		29.648,95
		Amm.to spese manut.su beni di terzi		-		-
	b)	**AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**		**23.254,12**		**21.792,79**
		Amm.to ordinario attrezzatura varia e apparecchi di misura		15.733,97		14.666,01
		Amm.to ordinario macchine ufficio elettroniche		1.731,10		1.731,10
		Amm.to impianti di filtrazione		2.500,99		2.107,62
		Amm.to impianti e macchinari		3.222,06		3.222,06
		Amm.to mob.e macchine ufficio		66,00		66,00
	d)	**SVALUT.CREDITI COMPR.ATTIVO CIRCOLANTE**		**30.211,32**		**10.267,26**
		Acc.t svalut.crediti diversi		22.218,00		-
		Acc.t svalut.crediti per int.di mora		7.993,32		10.267,26
14)		**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**		**12.213,72**		**11.306,02**
		Valori bollati		52,00		48,00
		Imposte e tasse		2.353,00		562,70
		Tassa proprietà automezzi		24,86		61,96
		Libri e riviste/abbonamenti libri e pubblicazioni		182,17		183,19
		Contributo CCIAA		266,00		256,00
		Erogazioni liberali		3.000,00		200,00
		Omaggi deducibili		2.716,67		2.035,09
		Atre spese auto aziend.ded.		134,91		326,54
		Spese rapp.ded con limiti ric.		515,45		276,36
		Spese varie non documentate		2.966,40		120,00
		Sanzioni e multe		-		7.234,92
		Arrotondamenti pass.		2,26		1,26
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	**-**	**10.319,70**	**-**	**5.095,59**
C)		**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**		**8.012,70**		**10.298,59**
16)		**ALTRI PROVENTI FINANZIARI**		**8.012,70**		**10.298,59**
	d)					
		Interessi di c/c attivi		19,38		31,33
		Interessi attivi di mora non incassati		7.993,32		10.267,26
17)		**ALTRI ONERI FINANZIARI**		**-**		**-**
	d)					
		Interessi passivi bancari		-		-
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	**-**	**2.307,00**		**5.203,00**
22)		**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**	**-**	**2.307,00**		**5.203,00**
		IRES d'esercizio		-		13.439,00
		IRAP d'esercizio		1.359,00		2.251,00
		IRES differita	-	1.488,00	-	60,00
		IRAP anticipata		422,00	-	421,00
		IRES anticipata	-	2.600,00	-	10.006,00
23)						
		UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		**0,00**	**-**	**0,00**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2021

	31-dic-21	31-dic-20		31-dic-21	31-dic-20
ATTIVO CORRENTE	**€555.398**	**€603.294**	**PASSIVO CORRENTE**	**€729.869**	**€636.177**
Cassa e Banche c/c	€45.069	€316.423	Debiti vs fornitori	€435.598	€227.161
Crediti vs clienti	€395.919	€161.159	Debiti tributari	€10.185	€14.692
Ratei e Risconti attivi	€2.321	€13.271	Debiti vs istituti di previdenza	€10.841	€7.052
Crediti tributari	€105.199	€105.459	Altri debiti	€75.928	€207.437
Crediti diversi	€6.890	€6.981	Ratei e risconti passivi	€457	€-
			Trattamento di fine rapporto	€25.122	€25.999
			Fondo rischi e oneri	€171.737	€153.836
IMMOBILIZZATO	**€1.279.144**	**€990.235**	**PASSIVITA' M/L TERMINE**	**€1.063.265**	**€915.944**
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€1.182.610	€893.036	Debiti vs finanziatori	€1.063.265	€915.944
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€96.534	€97.199	**PATRIMONIO NETTO**	**€41.408**	**€41.408**
			Fondo consortile	€41.317	€41.317
			Utili portati a nuovo	€92	€92
			Utile/perdita d'esercizio	€-	€-
TOTALE ATTIVITA'	**€1.834.543**	**€1.593.529**	**TOTALE PASSIVITA'**	**€1.834.542**	**€1.593.529**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

a.ri.c.a. consorzio

Ripartizione costi tra i Consorziati al 31/12/2021

TOTALE COSTI	CONSUNTIVO 2021	Acconti	Conguaglio Saldo 2021
Costi di gestione			
Consulenze tecnico amm. Legali	98.519		
Compenso amministratori	48.871		
Retribuzioni dipendenti A.RI.C.A.	166.066		
Spese generali	77.113		
	390.569	**€411.810**	**-21.241,41**
Costi monitoraggi e manutenzione collettore			
Gestione Collettore	114.506		
Interventi straordinari e urgenti Collettore	4.211		
Analisi e controlli scarichi depurazione	388.749		
Spese ARPAV	1.118		
	508.584	**€420.000**	**88.584,12**
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento Adige			
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	425.600		
Costi di gestione attingimento Adige e condotta vivificazione	2.160		
	427.760	**€470.000**	**-42.240,47**
Costi Disinfezione			
Spese disinfezione e gestiuone impianto UV + paracetico	687.445		
Interventi straordinari UV + paracetico	17.570		
	705.014	**€450.000**	**255.014,42**
Totale	**€2.031.927**	**€1.751.810**	**280.116,66**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

RIPARTIZIONE CONSORZIATI			
Costi di gestione	50,00%	25,00%	25,00%
Costi Monitoraggi e manutenzione colletore	59,30%	22,80%	17,90%
Costi Disinfezione	58,80%	20,70%	20,50%
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento Adige	65,00%	25,70%	9,30%

	ADC	MC	VIA
Costi di gestione	€195.284,30	€97.642,15	€97.642,15
Costi Monitoraggi e manutenzione colletore	€301.590,38	€115.957,18	€91.036,56
Costi Disinfezione	€414.548,48	€145.937,98	€144.527,96
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento Adige	€278.043,69	€109.934,20	€39.781,64
	€1.189.466,85	**€469.471,51**	**€372.988,30**
Incidenza media dei costi di gestione 2021	**58,54%**	**23,10%**	**18,36%**

CONGUAGLIO ADC	ADC 2021	Fatture ARICA / acconti	Fatture/nc da emettere
Spese generali	€195.284,30	€205.905,00	-€10.620,71
Costi Monitoraggi e manutenzione colletore	€301.590,38	€249.060,00	€52.530,38
Costi Disinfezione	€414.548,48	€264.600,00	€149.948,48
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento diretto Adige	€278.043,69	€305.500,00	-€27.456,31
Totale	**1.189.466,85**	**€1.025.065,00**	**€164.401,85**

CONGUAGLIO MC	MC 2021	Fatture ARICA / acconti	Fatture/nc da emettere
Spese generali	€97.642,15	€102.952,50	-€5.310,35
Costi Monitoraggi e manutenzione colletore	€115.957,18	€95.760,00	€20.197,18
Costi Disinfezione	€145.937,98	€93.150,00	€52.787,98
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento diretto Adige	€109.934,20	€120.790,00	-€10.855,80
Totale	**469.471,51**	**€412.652,50**	**€56.819,01**

CONGUAGLIO VIA	VIA 2021	Fatture ARICA / acconti	Fatture/nc da emettere
Spese generali	€97.642,15	€102.952,50	-€5.310,35
Costi Monitoraggi e manutenzione colletore	€91.036,56	€75.180,00	€15.856,56
Costi Disinfezione	€144.527,96	€92.250,00	€52.277,96
Costo LEB +costi vivificazione+costi attingimento diretto Adige	€39.781,64	€43.710,00	-€3.928,36
Totale	**372.988,30**	**€314.092,50**	**€58.895,80**
			280.116,66

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Confronti tra Budget e Bilancio

A.RI.C.A. TOTALE COSTI	Consuntivo al 31/12/2021	Consuntivo al 31/12/2020	BUDGET 2021	BUDGET 2020	DIFFERENZA CONSUNTIVI 2020/2021	DIFFERENZA BUDGET CONSUNTIVO 2021
Costi di gestione:						
Prestazioni generali e amministrative	€15.076	€15.459	€15.000	€15.000	-€383	€76
Prestazioni tecniche	€11.802	€7.202	€25.000	€25.000	€4.601	-€13.198
Prestazioni legali e notarili	€71.640	€60.998	€50.000	€50.000	€10.642	€21.640
Compenso amministratori	€48.871	€50.663	€55.000	€61.380	-€1.792	-€6.129
Retribuzioni dipendenti A.Ri.C.A.	€166.066	€160.317	€168.540	€158.719	€5.749	-€2.474
Spese generali	€77.113	€90.036	€98.270	€98.270	-€12.922	-€21.157
	€390.569	**€384.674**	**€411.810**	**€408.369**	**€5.894**	**-€21.241**
Costi monitoraggi e manutenzione collettore						
Spese gestione Collettore	€114.506	€92.761	€100.000	€120.000	€21.745	€14.506
Interventi straordinari collettore	€4.211	€4.704	€20.000	€20.000	-€493	-€15.789
Analisi e controlli scarichi depurazione	€388.749	€231.581	€300.000	€300.000	€157.168	€88.749
Spese ARPAV	€1.118	€18.106	€-	€20.000	-€16.988	€1.118
	€508.584	**€347.152**	**€420.000**	**€460.000**	**€161.432**	**€88.584**
Costi LEB+Vivificazione+attingimento Adige						
Canone concessione Derivazione Consorzio LEB	€425.600	€424.013	€440.000	€440.000	€1.587	-€14.400
Costi Gestione vivificazione	€-	€-	€5.000	€5.000	€-	-€5.000
Costi Gestione attingimento Adige	€2.160	€1.949	€15.000	€15.000	€211	-€12.840
Interventi straordinari ed urgenti impianti attingimento Adige e condotta vivificazione	€-	€-	€10.000	€10.000	€-	-€10.000
	€427.760	**€425.962**	**€470.000**	**€470.000**	**€1.798**	**-€32.240**
Costi disinfezione						
Spese disinfezione e gestione impianto UV e paracetico	€687.445	€560.753	€440.000	€440.000	€126.691	€247.445
Interventi straordinari UV e paracetico	€17.570	€1.399	€10.000	€10.000	€16.171	€7.570
	€705.014	**€562.152**	**€450.000**	**€450.000**	**€142.863**	**€255.014**
Totale	**€2.031.926,66**	**€1.719.939,74**	**€1.751.810,00**	**€1.788.369,00**	**€311.987**	**€280.117**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Dettaglio Spese Generali

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	Budget 2021	Budget 2020	Sconst. consuntivo 2020 - budget 2020
Spese pubblicità e comunicazione	5.000,00	7.360,70	6.000,00	6.000,00	-1.000,00
Vidimazioni e certificazioni	38,24		200,00	200,00	-161,76
Cancelleria e stampati	1.245,00	3.353,91	1.000,00	1.000,00	245,00
Postali	62,60	124,60	100,00	100,00	-37,40
Telefono utenze fisse	180,20	180,06	500,00	500,00	-319,80
Telefono utenze mobili e Internet	2.548,08	2.559,03	3.000,00	3.000,00	-451,92
Beni strumentali minimi (costo)	162,53	1.121,93	1.000,00	1.000,00	-837,47
Carburante automezzi	2.325,52	1.497,52	3.000,00	3.000,00	-674,48
Materiale di consumo	253,03	1.367,90	1.000,00	1.000,00	-746,97
Materiale sicurezza lavoro	183,00	36,00	500,00	500,00	-317,00
Accessori vari			200,00	200,00	-200,00
Spese varie non deducibili		121,26	500,00	500,00	-500,00
Altri servizi di terzi	2.100,00	15.625,14	2.500,00	2.500,00	-400,00
Assicurazioni diverse	14.528,01	14.427,61	16.000,00	14.000,00	-1.471,99
Assicurazione automezzi	902,81	909,38	1.000,00	1.000,00	-97,19
Canoni/manutenzione ord. software e hardware	3.832,68	4.865,86	8.000,00	8.000,00	-4.167,32
spese di trasporto	60,00	60,00	1.000,00	1.000,00	-940,00
Addestramento e formazione	7.510,00		3.000,00	3.000,00	4.510,00
Formazione esterna		7.980,00	8.000,00	10.000,00	-8.000,00
Altri costi personale dip.	1.237,60	3.135,70	0,00	0,00	1.237,60
Manutenzione e riparazione automezzi	4.868,23	1.808,79	2.000,00	2.000,00	2.868,23
Buoni pasto	2.490,29	2.923,06	3.000,00	3.000,00	-509,71
Spese viaggio piè di lista	137,20	157,41	500,00	500,00	-362,80
Commissioni e spese bancarie	628,23	570,40	700,00	700,00	-71,77
Spese viaggio dipendenti e amministratori	152,01	447,54	1.500,00	1.500,00	-1.347,99
Spese di rappresentanza	827,03	276,36	2.500,00	2.500,00	-1.672,97
Noleggio macchinari e attrezzature	584,08	584,08	1.500,00	1.500,00	-915,92
spese amministrative	2.600,80	858,97	100,00	100,00	2.500,80
Servizio di giardinaggio	256,92		0,00	0,00	256,92
Valori bollati	52,00	48,00	200,00	200,00	-148,00
Imposte e tasse	2.353,00	562,70	1.000,00	1.000,00	1.353,00
Tassa proprietà automezzi	60,19	61,96	90,00	90,00	-29,81
Libri e abbonamenti	182,17	183,19	300,00	300,00	-117,83
Contributo C.C.I.A.A.	266,00	256,00	350,00	350,00	-84,00
Contributi associativi		0,00	30,00	30,00	-30,00
Spese varie	300,00	16,70	0,00	0,00	300,00
Omaggi	2.716,67	2.035,09	0,00	0,00	2.716,67
Ammortamenti vari	44.315,50	12.328,27	5.000,00	5.000,00	39.315,50
Interessi passivi diversi			0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive	1.691,45	5,30	0,00	0,00	1.691,45
IRES esercizio, differita e anticipata	-4.088,00	3.373,00	6.000,00	6.000,00	-10.088,00
IRAP d'esercizio, differita e anticipata	1.781,00	1.830,00	7.000,00	7.000,00	-5.219,00
Erogazioni liberali	3.000,00	200,00	10.000,00	10.000,00	-7.000,00
Ricavi vari	-22.218,00	-153,91	0,00	0,00	-22.218,00
Interessi attivi c/c bancari/di mora	-8.012,70	-10.298,59	0,00	0,00	-8.012,70
	77.113,37	**90.035,84**	**98.270,00**	**98.270,00**	**21.156,63**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	A.RI.C.A. AZIENDE RIUNITE COLLETTORE ACQUE
Sede:	VIA FERRARETTA 20 ARZIGNANO VI
Capitale sociale:	41.316,55
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	VI
Partita IVA:	03101960247
Codice fiscale:	90007240246
Numero REA:	281815
Forma giuridica:	CONSORZIO
Settore di attività prevalente (ATECO):	370000
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.182.610	893.036
II - Immobilizzazioni materiali	96.534	97.199
Totale immobilizzazioni (B)	*1.279.144*	*990.235*
C) Attivo circolante		
II - Crediti	508.008	273.599
esigibili entro l'esercizio successivo	433.795	201.564

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	31/12/2021	31/12/2020
Imposte anticipate	74.213	72.035
IV - Disponibilita' liquide	45.069	316.423
Totale attivo circolante (C)	*553.077*	*590.022*
D) Ratei e risconti	**2.321**	**13.271**
Totale attivo	*1.834.542*	*1.593.528*
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.317	41.317
VI - Altre riserve	-	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	92	92
Totale patrimonio netto	*41.409*	*41.407*
B) Fondi per rischi e oneri	**171.737**	**153.836**
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**25.122**	**25.999**
D) Debiti	**1.595.817**	**1.372.286**
esigibili entro l'esercizio successivo	532.552	456.342
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.063.265	915.944
E) Ratei e risconti	**457**	**-**
Totale passivo	*1.834.542*	*1.593.528*

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.034.062	1.720.091
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	23.740	444
Totale altri ricavi e proventi	*23.740*	*444*
Totale valore della produzione	*2.057.802*	*1.720.535*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	337.994	194.912
7) per servizi	1.414.241	1.279.878
8) per godimento di beni di terzi	12.873	13.839
9) per il personale	-	-

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	31/12/2021	31/12/2020
a) salari e stipendi	122.492	118.550
b) oneri sociali	34.574	33.877
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.237	9.814
c) trattamento di fine rapporto	8.999	7.890
e) altri costi	1.238	1.924
Totale costi per il personale	*167.303*	*162.241*
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	93.285	53.188
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.031	31.395
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.254	21.793
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	30.211	10.267
Totale ammortamenti e svalutazioni	*123.496*	*63.455*
14) oneri diversi di gestione	12.215	11.306
Totale costi della produzione	*2.068.122*	*1.725.631*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**(10.320)**	**(5.096)**
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	8.013	10.299
Totale proventi diversi dai precedenti	*8.013*	*10.299*
Totale altri proventi finanziari	*8.013*	*10.299*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*8.013*	*10.299*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**(2.307)**	**5.203**
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.359	15.690
imposte differite e anticipate	(3.666)	(10.487)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*(2.307)*	*5.203*

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consorziati, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del consorzio ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione consortile vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Il Consorzio, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Altre Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali in corso sono iscritte nell'attivo dello stato pluriennale perché aventi utilità pluriennale. La voce include costi relativi a interventi iscritti nell'esercizio di ultimazione dei lavori.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Spese incrementative su beni di terzi

La voce comprende costi sostenuti per manutenzioni eseguite su beni di terzi, oneri che vengono ammortizzati nel più breve periodo tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo di utilizzo dei beni.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	8% - 10%
Attrezzature industriali e commerciali	10%
Altri beni	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Il consorzio, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.351.795	393.171	1.744.966
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	458.759	295.972	754.731
Valore di bilancio	893.036	97.199	990.235
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	1.161.316	22.589	1.183.905
Ammortamento dell'esercizio	70.031	23.254	93.285
Altre variazioni	(801.711)	-	(801.711)
Totale variazioni	289.574	(665)	288.909
Valore di fine esercizio			
Costo	1.711.400	415.760	2.127.160
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	528.790	319.226	848.016
Valore di bilancio	1.182.610	96.534	1.279.144

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni in corso e acconti ammontano a € 104.705 e sono riferite a costi per interventi non ancora ultimati. Rispetto lo scorso esercizio risultano diminuite per € 442.108. La diminuzione è stata determinata dal completamento di alcuni progetti.

Le altre immobilizzazioni ammontano a € 1.077.313 per costi per interventi ultimati di cui è iniziato il processo di ammortamento, e per € 592 per costi di impianto e ampliamento.

Immobilizzazioni Materiali

I nuovi investimenti netti effettuati nel corso dell'esercizio si riferiscono all'acquisto di attrezzatura specifica per € 22.589.

Operazioni di locazione finanziaria

Il Consorzio alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Tale titolo comprende i crediti, prevalentemente verso consorziati, per un importo di € 508.008 e le disponibilità liquide per l'importo di € 45.069.

Oneri finanziari capitalizzati

Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto ammonta a € 41.408 ed è interamente costituito dal Fondo Consortile sottoscritto e versato dai consorziati come segue:

	2021		2020	
	Quota	Importo	Quota	Importo
Acque del Chiampo S.p.A.	50%	20.658	50%	20.568
Viacqua S.p.A.	25%	10.329	25%	10.329
Medio Chiampo S.p.A.	25%	10.329	25%	10.329
Totale Fondo Consortile	**100%**	**41.317**	**100%**	**41.317**

Debiti

I debiti ammontano complessivamente a € 1.595.817, di cui debiti verso consorziati per finanziamento di interventi € 1.063.265, debiti verso consorziati per altre finalità € 58.921 debiti verso fornitori per € 435.598, debiti tributari € 10.185, debiti verso enti previdenziali per € 10.841, altri debiti per € 17.007.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonche' delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Nella voce relativa ai Ricavi sono stati inseriti prevalentemente i riaddebiti effettuati ai Consorziati dei costi di gestione sostenuti nell'esercizio 2021, come previsto dallo statuto consortile.

In particolare i ricavi hanno ad oggetto i seguenti rimborsi:

- spese generali di gestione € 390.569;
- contributo spese Consorzio LEB € 425.599;
- spese disinfezione e gestione impianto UV € 705.014;
- spese monitoraggio e manutenzione collettore € 508.584;
- costi di gestione attingimento Adige € 2.160;
- ricavi addebito buoni mensa € 625;
- ricavi risarcimento danni 1.510.

Il bilancio dell'esercizio 2021 chiude con il pareggio del conto economico per l'addebito alle imprese consorziate del saldo a conguaglio del rimborso costi consortili per € 280.117, per i seguenti importi :

- Acque del Chiampo S.p.A. € 164.402;
- Medio Chiampo S.p.A. € 56.819;
- Viacqua S.p.A. € 58.896

Tra gli altri ricavi e proventi è stato registrato l'importo di € 22.218 relativo al contributo a fondo perduto di cui all'art.1 D.L. 23/3/21 n.41.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità corrente per IRES e IRAP dell'esercizio e differita sul presente bilancio. Quest'ultima è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Il consorzio ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES e all' IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le aliquote del 24% per IRES e del 3,9% per IRAP..

Imposte differite e anticipate

Nel seguente prospetto è analiticamente indicato la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	291.086	111.572
Differenze temporanee nette	(291.086)	(111.572)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(65.773)	(4.773)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(4.088)	422
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(69.861)	(4.351)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese di Manutenzione	127.905	(8.556)	119.349	24,00	28.644	-	-
Fondo Ripristino Ambientale	152.348	(2.829)	149.519	24,00	35.884	3,90	4.351
Altri Accantonamenti	-	22.218	22.218	24,00	5.332	-	-

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Interessi attivi di mora non incassati	6.200	(6.200)	-	-	-	-	-

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	3	3

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	48.870

I compensi degli amministratori sono deliberati dall'Assemblea dei Consorziati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio il Consorzio ha posto in essere con i Consorziati unicamente operazioni rientranti nell'oggetto consortile che hanno generato un rimborso dei costi sostenuti. Pertanto ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire i dettagli previsti dall' art. 2427 comma 1 n. 22-bis del Codice Civile.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 il consorzio, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che il consorzio non è soggetto all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che il consorzio non è soggetto al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, il Consorzio attesta che nel corso dell'esercizio ha ricevuto l'importo di € 22.218 a titolo di contributo a fono perduto di cui all'art.1 del D.L. 22 marzo 2021, n.41

Nota integrativa, parte finale

Signori Consorziati, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del consorzio, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Il Presidente del Consiglio Direttivo
Giorgio Gentilin

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COMUNE DI SCHIO

PROVINCIA DI VICENZA

RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE CONSILIARE DI RETTIFICA DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2021 E APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2021

L'Organo di Revisione

dott. Marchetto Michele

dott. Dal Lago Graziano

dott. Donagemma Giulio

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Verbale n. 19 del 15/09/2022

RELAZIONE SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE CONSILIARE DI RETTIFICA DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2021 E APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2021

L'Organo di Revisione,

Vista la delibera di giunta comunale n. 219 del 13/09/2022 di rettifica del rendiconto della gestione 2021 e approvazione dello schema del bilancio consolidato dell'esercizio 2021 ai sensi dell'art. 11-bis del d.lgs. N. 118/2011;

Esaminato lo schema di bilancio consolidato 2021, composto da Conto Economico consolidato, Stato patrimoniale consolidato, Relazione sulla gestione consolidata contenente la nota integrativa e la proposta di deliberazione consiliare di approvazione del bilancio consolidato, e operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» ed in particolare dell'art.233-bis e dell'art. 239 comma 1, lett.d-bis;
- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabili in particolare dell'allegato 4/4 "Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato";
- degli schemi di cui all'allegato 11 al D.lgs.118/2011;
- dello statuto e del regolamento di contabilità dell'ente;
- delle linee guida contenute nelle deliberazioni della Sezione Autonomie della Corte dei conti n.18/SEZAUT/2019/INPR e n.16/SEZAUT/2020/INPR;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili;

Preso atto che la proposta di deliberazione prevede la rettifica del rendiconto della gestione 2021 relativamente allo stato patrimoniale passivo 2021 riportando il fondo di dotazione a € 0,00 e inserendo alla voce "riserve negative per beni indisponibili" l'importo di -€ 2.284.746,86;
Verificato che in sede di approvazione del rendiconto della gestione dell'anno 2021 nello stato patrimoniale passivo si è provveduto a rilevare le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili applicando il principio contabile 6.3 dell'allegato A/3 al D.Lgs. 118/2011 in misura pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali e culturali iscritti nell'attivo patrimoniale per € 126.818.765,40, riducendo del medesimo importo il fondo di dotazione, come riportato a pag. 191 della relazione sulla gestione;
Considerato che in seguito alla suddetta rilevazione è stato erroneamente iscritto nel conto del patrimonio il fondo di dotazione per l'importo di - € 2.284.746,86 anziché riportare detto importo alla voce "riserve negative per beni indisponibili";

Rilevato che in seguito all'entrata in vigore del 13^ correttivo Arconet (D.M. 01/09/2021) il fondo di dotazione può assumere solo valore positivo o pari a zero, mentre la voce "riserve negative per beni indisponibili", che può assumere solo valore negativo, è utilizzata quando la voce "risultati economici di esercizi precedenti" e le riserve disponibili non sono capienti per consentire la costituzione o l'incremento delle riserve indisponibili e non può assumere un valore superiore, in valore assoluto, all'importo complessivo delle riserve indisponibili;

Ritenuta doverosa la rettifica dello stato patrimoniale passivo 2021 riportando il fondo di dotazione a € 0,00 e inserendo alla voce "riserve negative per beni indisponibili" l'importo di -€ 2.284.746,86;

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Precisato che la suddetta rettifica non modifica il patrimonio netto dell'Ente e non ha alcuna incidenza sull'utile di esercizio;

esprime parere favorevole

alla rettifica del rendiconto della gestione 2021 approvato con deliberazione consiliare n. 28 del 27 aprile 2022 relativamente allo stato patrimoniale passivo 2021 riportando il fondo di dotazione a € 0,00 e inserendo alla voce "riserve negative per beni indisponibili" l'importo di -€ 2.284.746,86;

e approva

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare di approvazione del bilancio consolidato e sullo schema di bilancio consolidato per l'esercizio finanziario 2021 del Comune di Schio che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Schio, lì 15/09/2022

L'Organo di Revisione

dott. Marchetto Michele

dott. Dal Lago Graziano

dott. Donagemma Giulio



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

1. Introduzione

I sottoscritti dott. Marchetto Michele, dott. Dal Lago Graziano e dott. Donagemma Giulio, revisori nominati con delibera dell'organo consiliare n. 131 del 20 dicembre 2021;

Premesso

- che con deliberazione consiliare n. 28 del 27 aprile 2022 è stato approvato il rendiconto della gestione per l'esercizio 2021 e che questo Organo con relazione del 6 aprile 2022 (verbale n. 9) ha espresso parere positivo al rendiconto della gestione per l'esercizio 2021;
- che in data 13/09/2022 l'Organo ha ricevuto lo schema del bilancio consolidato per l'esercizio 2021 completo di:

  a) Conto Economico consolidato;

  b) Stato Patrimoniale consolidato;

  c) Relazione sulla Gestione Consolidata contenente la nota integrativa;
- che con delibera n. 166 del 26 luglio 2022 la Giunta Comunale ha approvato l'elenco dei soggetti che compongono il perimetro di consolidamento per l'anno 2021 e l'elenco dei soggetti componenti il Gruppo Amministrazione Pubblica (di seguito "GAP") compresi nel bilancio consolidato di cui al par. 3.1 del Principio contabile 4/4 del D.lgs. n. 118/2011;
- che l'Ente con appositi atti ha comunicato agli organismi, alle aziende e alle società l'inclusione delle stesse nel perimetro di consolidamento, ha trasmesso a ciascuno di tali enti l'elenco degli enti compresi nel consolidato e ha preventivamente impartito le direttive necessarie al fine di rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato;
- che l'Organo di Revisione ha preso in esame la documentazione, le carte di lavoro, i prospetti afferenti al bilancio consolidato dell'ente;

Visti

- la normativa relativa all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio di cui al D.Lgs. 118/2011;
- il principio contabile applicato allegato 4/4 al D.Lgs. 11/2011 (di seguito il principio 4/4) e il principio OIC n.17 emanato dall'Organismo Italiano di contabilità;
- la proposta di deliberazione deliberazione da sottoporre all'esame del Consiglio Comunale, avente ad oggetto "Approvazione del bilancio consolidato dell'esercizio 2021 ai sensi dell'art. 11-bis del D.Lgs. n. 118/2011 e dell'art. 151 comma 8 del D.Lgs. n. 267/2000"

Dato atto che

- il Comune di Schio ha individuato l'area di consolidamento, analizzando le fattispecie rilevanti previste dal principio e la Giunta Comunale con delibera n. 166 del 26 luglio 2022 ha individuato il Gruppo Comune di Schio e il perimetro dell'area di consolidamento;
- nell'applicazione dei criteri per stabilire la composizione dell'area di consolidamento il Comune di Schio ha provveduto a individuare la soglia di rilevanza da confrontare con i parametri societari indicati alla lett. a) del punto 3.1 del principio 4/4;
- le soglie di rilevanza dei parametri, come desunti dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico del Comune con le proprie Istituzioni, sono le seguenti:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Anno 2021	Totale attivo	Patrimonio netto	Totale dei ricavi caratteristici
Comune di Schio	€ 232.451.652,86	€ 156.271.030,31	€ 35.465.668,60
Parametro del 3% sui dati del bilancio comunale per la verifica dell'irrilevanza	€ 6.973.549,49	€ 4.688.130,91	€ 1.063.970,06

Tenuto conto che:

- sono state considerate irrilevanti, in ogni caso, le quote di partecipazione inferiori all'1% del capitale dell'ente o società partecipati; mentre, sono stati considerati sempre rilevanti, anche se la partecipazione è inferiore all'1%, gli enti e le società partecipati titolari di affidamento diretto da parte del Comune e/o dei componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica, a prescindere dalla quota di partecipazione, gli enti e le società totalmente partecipati dal Comune e le società in house e la società in liquidazione;
- la valutazione di irrilevanza è stata formulata sia con riferimento al singolo ente o società, sia all'insieme degli enti e delle società ritenuti scarsamente significativi.
- le aziende, le società e gli enti inseriti nell'elenco 1 di cui al par. 3.1 del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4/4 al d.lgs. n. 118/2011) e che compongono il Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) del Comune di Schio sono i seguenti:

Denominazione	Categoria	Tipologia di partecipazione	Società in house	Organismo titolare di affidamento diretto	% partecipazione al 31/12/2021	Motivo di esclusione dal perimetro di consolidamento
Alto Vicentino Ambiente srl c.f. 92000020245	Società partecipata	diretta	SI	SI	23,74%	
Viacqua spa c.f. 03196760247	Società partecipata	diretta	SI	SI	7,29%	
Pasubio Tecnologia srl c.f. 02373540240	Società partecipata	diretta	SI	SI	28,69%	
Consorzio di polizia locale Alto Vicentino c.f. 92000030244	Ente strumentale controllato	diretta			66,74%	
Fondazione Palazzo Festari c.f. 94008460241	Ente strumentale partecipato	diretta			33,33%	irrilevante
Fondazione Teatro Civico c.f. 92006870247	Ente strumentale controllato	diretta			97,99%	irrilevante
Consiglio di Bacino Bacchiglione c.f. 02850670247	Ente strumentale	diretta			3,57%	irrilevante
Consiglio di Bacino Vicenza per la gestione dei rifiuti urbani c.f. 95140670241	Ente strumentale partecipato	diretta			5,78%	irrilevante
Consorzio dei comuni compresi nel bacino imbrifero montano fiume Bacchiglione c.f. 83002190243	Ente strumentale partecipato	diretta			5,16%	irrilevante
Centro Interscambio merci e servizi CIS srl – in fallimento c.f. 02026570248	Società partecipata	diretta	NO	NO	0,04%	società in procedura concorsuale
Consorzio A.Ri.Ca. c.f. 90007240246	Ente strumentale	indiretta tramite Viacqua spa			1,82%	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- le aziende, le società e gli enti inseriti nell'elenco 2 di cui al par. 3.1 del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4/4 al d.lgs. n. 118/2011) sono i seguenti:

Denominazione	Categoria	% partecipazione	Anno di riferimento del bilancio	Metodo di consolidamento
Alto Vicentino Ambiente srl c.f. 92000020245	Società partecipata	23,74%	2021	Metodo proporzionale
Viacqua spa c.f. 03196760247	Società partecipata	7,29%	2021	Metodo proporzionale
Pasubio Tecnologia srl c.f. 02373540240	Società partecipata	28,69%	2021	Metodo proporzionale
Consorzio di polizia locale Alto Vicentino c.f. 92000030244	Ente strumentale controllato	66,74%	2021	Metodo integrale
Consorzio A.Ri.Ca. c.f. **90007240246**	Ente strumentale partecipato indirettamente	1,82%	2021	Metodo proporzionale

Nella tabella seguente si dettagliano i seguenti dati:

ORGANISMI COMPRESI NELL'AREA DI CONSOLIDAMENTO			
Ente/ Società	**% partecipazione**	**Patrimonio netto**	**Risultato d'esercizio 2021**
Alto Vicentino Ambiente srl	23,74%	20.258.962,00	1.023.870,00
Viacqua spa	7,29%	86.833.464,00	3.123.366,00
Pasubio Tecnologia srl	28,69%	757.952,00	35.544,00
Consorzio di polizia locale Alto Vicentino	66,74%	452.101,37	-83.768,59
Consorzio A.Ri.Ca.	1,82%	41.408,30	0,00

ORGANISMI PARTECIPATI NON CONSOLIDATI			
Ente/ Società	**% partecipazione**	**Patrimonio netto**	**Risultato d'esercizio 2021**
Fondazione Palazzo Festari	33,33%	1.161.483,00	-2.499,00
Fondazione Teatro Civico	97,99%	258.546,00	-6.083,00
Consiglio di Bacino Bacchiglione	3,57%	1.777.292,11	209.486,23
Consiglio di Bacino Vicenza per la gestione dei rifiuti urbani	5,78%	255.104,26	255.104,26
Consorzio dei comuni compresi nel bacino imbrifero montano fiume Bacchiglione	5,16%	646.300,43	-156.376,22

Tutto quanto sopra premesso, l'Organo di Revisione verifica e prende atto che:

- il perimetro di consolidamento ***è stato*** individuato in conformità al Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4/4 al d.lgs. n. 118/2011).

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- l'Ente territoriale capogruppo ***ha comunicato*** agli Enti, alle Aziende e alle Società la loro inclusione nel "Perimetro di consolidamento";
- l'Ente ***ha elaborato*** e ***ha trasmesso*** le direttive di cui al paragrafo 3.2 lett. c) del Principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato (Allegato 4/4 al d.lgs. n. 118/2011);
- tali direttive ***sono corrispondenti*** a norme, regolamenti e principi contabili;
- l'ente territoriale capogruppo ***ha ricevuto*** la documentazione contabile da parte dei propri componenti del gruppo entro i termini di legge;

L'Organo di Revisione nei paragrafi che seguono

PRESENTA

i risultati dell'analisi e le considerazioni sul Bilancio Consolidato dell'esercizio 2021 del Comune di Schiio.

2. Rettifiche di pre-consolidamento ed elisioni delle operazioni infragruppo

Nell'ambito delle attività di controllo, l'Organo di Revisione economico-finanziaria ha verificato che sono state contabilizzate le rettifiche di pre-consolidamento indispensabili a rendere uniformi i bilanci da consolidare.

3. Verifiche dei saldi reciproci tra i componenti del gruppo

L'Organo di Revisione del Comune di Schio e gli organi di controllo dei rispettivi componenti del Gruppo di consolidamento, hanno opportunamente asseverato i crediti e i debiti reciproci di cui all'art.11, co. 6, lett. j), del d.lgs n. 118/2011 in sede di chiusura del Rendiconto della gestione dell'esercizio precedente a quello in corso (Deliberazione Sezione delle autonomie n. 2/2016).

In sede di asseverazione sono state rilevate delle difformità tra le reciproche posizioni contabili (ente capogruppo - componenti del Gruppo di consolidamento) che sono state giustificate nella relativa nota.
In particolare:
- risulta una differenza di € 671.832,85 nell'importo del debito nei confronti di Ava srl relativo a importi non riconosciuti nei PEF approvati dal Consiglio Comunale per gli anni 2020 e 2021, rispetto ai quali risultano in essere dei contenziosi con la Società e relativamente ai quali l'Ente ha effettuato un accantonamento prudenziale nel fondo contenzioso;
- risulta una differenza di € 0,01 nell'importo del debito nei confronti di Pasubio Tecnologia srl dovuta ad arrotondamenti.

Non sussistono discordanze tra l'asseverazione e la verifica delle operazioni infragruppo.

4. Verifiche dei saldi reciproci tra i componenti del gruppo

L'Organo di Revisione ha verificato che:
- il valore delle partecipazioni iscritte nel patrimonio dell'Ente capogruppo non è stato rilevato con il metodo del patrimonio netto già alla data del rendiconto;
- in sede di redazione del bilancio consolidato, il valore delle partecipazioni è stato adeguato con il metodo del patrimonio netto come segue:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

	Valore della partecipazione nel Bilancio dell'Ente capogruppo	Quota di Patrimonio Netto da annullare	Differenza di annullamento	Dividendi	Totale
CONSORZIO DI POLIZIA LOCALE ALTO VICENTINO		357.639,61	357.639,61		357.639,61
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	57.083,44	207.258,86	150.175,42		150.175,42
ALTO VICENTINO AMBIENTE SRL	838.965,00	4.568.410,84	3.729.445,84		3.729.445,84
VIACQUA SPA	844.600,00	6.102.466,15	5.257.866,15		5.257.866,15
CONSORZIO ARICA (INDIRETTA TRAMITE VIACQUA)	752,98	753,63	0,65		0,65
TOTALE	**1.739.401,42**	**11.234.529,09**	**9.495.127,67**	-	**9.495.127,67**

- le differenze di consolidamento sono state opportunamente iscritte nel bilancio consolidato, in conformità a quanto disposto dal principio contabile;
- con riferimento all'eliminazione delle partecipazioni con la relativa quota di patrimonio netto sono state rilevate differenze;
- la differenza emersa pari a € 9.495.127,67, derivando dalla non valorizzazione delle partecipate con il metodo del patrimonio netto, è stata imputata, ai sensi del Principio Contabile applicato per la contabilità economico-patrimoniale 4.3 D.lgs 118/2011, alle altre riserve indisponibili.
- con riferimento ai soggetti non interamente partecipati dalla Capogruppo ma comunque consolidati con il metodo integrale, sono state rilevate le quote di utile nonché patrimonio netto di pertinenza di terzi, così come stabilito dal punto 98 dell'OIC 17.

5. Stato Patrimoniale consolidato

Nella tabella che segue sono riportati i principali dati aggregati dello Stato Patrimoniale consolidato dell'esercizio 2021 con evidenza delle variazioni rispetto all'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2021 (a)	Anno 2020 (b)	Differenze a-b
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	**1.176,29**	**0,00**	**1.176,29**
Immobilizzazioni immateriali	293.243,59	242.955,30	**50.288,29**
Immobilizzazioni materiali	234.798.121,34	230.655.883,58	**4.142.237,76**
Immobilizzazioni finanziarie	1.586.198,08	1.579.534,25	**6.663,83**
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**236.677.563,01**	**232.478.373,13**	**4.199.189,88**
Rimanenze	424.876,26	363.488,80	**61.387,46**
Crediti	14.088.605,41	14.879.996,77	**-791.391,36**
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00	**0,00**
Disponibilità liquide	20.468.023,11	20.335.866,32	**132.156,79**
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**34.981.504,78**	**35.579.351,89**	**-597.847,11**
D) RATEI E RISCONTI	275.582,72	159.586,36	**115.996,36**
TOTALE DELL'ATTIVO	**271.935.826,80**	**268.217.311,38**	**3.718.515,42**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2021 (a)	Anno 2020 (b)	Differenza (a-b)
A) PATRIMONIO NETTO	166.408.980,96	165.461.433,86	947.547,10
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	9.397.054,85	9.349.391,06	47.663,79
C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	512.748,07	546.254,99	-33.506,92
D) DEBITI	54.681.819,20	55.949.542,30	-1.267.723,10
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	40.935.223,72	36.910.689,17	4.024.534,55
TOTALE DEL PASSIVO	**271.935.826,80**	**268.217.311,38**	**3.718.515,42**

5.1. Analisi dello Stato patrimoniale attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i dati dello Stato Patrimoniale attivo:

Crediti verso lo stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione

Il valore complessivo alla data del 31/12/2021 è pari a € 1.176,29.

	STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2021	Anno 2020
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	1.176,29	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI A)	**1.176,29**	**0,00**

Immobilizzazioni immateriali

Il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali è riportato nella seguente tabella:

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2021	Anno 2020
			B) IMMOBILIZZAZIONI		
I			Immobilizzazioni immateriali		
	1		costi di impianto e di ampliamento	9.431,91	11.792,60
	2		costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
	3		diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	99.680,24	113.448,20
	4		concessioni, licenze, marchi e diritti simile	41.081,36	41.603,26
	5		avviamento	1.216,41	1.573,62
	6		immobilizzazioni in corso ed acconti	4.344,66	16.271,14
	9		altre	137.489,01	58.266,48
			Totale immobilizzazioni immateriali	293.243,59	242.955,30

Immobilizzazioni materiali

Il dettaglio delle immobilizzazioni materiali è riportato nella seguente tabella:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2021	Anno 2020
			B) IMMOBILIZZAZIONI		
			Immobilizzazioni materiali (3)		
II	1		Beni demaniali	74.456.570,90	75.576.113,54
	1.1		Terreni		
	1.2		Fabbricati		
	1.3		Infrastrutture	74.456.570,90	75.576.113,54
	1.9		Altri beni demaniali		
III	2		Altre immobilizzazioni materiali (3)	104.823.036,25	103.572.446,08
	2.1		Terreni	17.635.800,78	16.874.296,16
		a	*di cui in leasing finanziario*		
	2.2		Fabbricati	54.784.004,84	56.235.967,83
		a	*di cui in leasing finanziario*		
	2.3		Impianti e macchinari	21.571.062,64	19.899.997,99
		a	*di cui in leasing finanziario*		
	2.4		Attrezzature industriali e commerciali	153.538,30	140.162,31
	2.5		Mezzi di trasporto	1.125.520,77	239.035,29
	2.6		Macchine per ufficio e hardware	279.848,35	292.532,80
	2.7		Mobili e arredi	875.211,21	762.264,09
	2.8		Infrastrutture	7.821.436,68	8.118.453,26
	2.99		Altri beni materiali	576.612,68	1.009.736,35
	3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	55.518.514,19	51.507.323,96
			Totale immobilizzazioni materiali	234.798.121,34	230.655.883,58

Immobilizzazioni finanziarie

Il dettaglio delle immobilizzazioni finanziarie è riportato nella seguente tabella:

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2021	Anno 2020
			B) IMMOBILIZZAZIONI		
IV			Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
	1		Partecipazioni in	14.984,49	8.318,40
		a	*imprese controllate*		
		b	*imprese partecipate*		
		c	*altri soggetti*	14.984,49	8.318,40
	2		Crediti verso	1.567.609,09	1.567.609,09
		a	altre amministrazioni pubbliche		
		b	*imprese controllate*		
		c	*imprese partecipate*		
		d	*altri soggetti*	1.567.609,09	1.567.609,09
	3		Altri titoli	3.604,50	3.606,76
			Totale immobilizzazioni finanziarie	1.586.198,08	1.579.534,25

Attivo circolante

Il dettaglio dell'attivo circolante è riportato nella seguente tabella:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2021	Anno 2020
			C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I			Rimanenze	424.876,26	363.488,80
			Totale	424.876,26	363.488,80
II			Crediti (2)		
	1		Crediti di natura tributaria	2.524.746,46	2.508.417,99
		a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*		
		b	*Altri crediti da tributi*	2.524.746,46	2.508.417,99
		c	*Crediti da Fondi perequativi*		
	2		Crediti per trasferimenti e contributi	2.459.428,56	1.100.233,24
		a	*verso amministrazioni pubbliche*	2.443.019,06	1.100.233,24
		b	*imprese controllate*		
		c	*imprese partecipate*	16.409,50	
		d	*verso altri soggetti*		
	3		Verso clienti ed utenti	6.430.561,56	8.602.871,93
	4		Altri Crediti	2.673.868,83	2.668.473,61
		a	*verso l'erario*	874.689,41	783.306,91
		b	*per attività svolta per c/terzi*	13.059,66	562.598,75
		c	*altri*	1.786.119,76	1.322.567,95
			Totale crediti	14.088.605,41	14.879.996,77
III			ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
	1		partecipazioni		
	2		altri titoli		
			Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV			DISPONIBILITA' LIQUIDE		
	1		Conto di tesoreria	15.342.553,77	13.082.948,90
		a	*Istituto tesoriere*	15.342.553,77	13.082.948,90
		b	*presso Banca d'Italia*		
	2		Altri depositi bancari e postali	5.124.110,43	7.251.466,09
	3		Denaro e valori in cassa	1.358,91	1.451,33
	4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
			Totale disponibilità liquide	20.468.023,11	20.335.866,32
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**34.981.504,78**	**35.579.351,89**

Ratei e risconti attivi

Il dettaglio dei ratei e risconti attivi è riportato nella seguente tabella:

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)	Anno 2021	Anno 2020
		D) RATEI E RISCONTI		
1		Ratei attivi	41,48	
2		Risconti attivi	275.541,24	159.586,36
		TOTALE RATEI E RISCONTI D)	275.582,72	159.586,36

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

5.2. Analisi dello Stato Patrimoniale passivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i dati dello Stato Patrimoniale passivo:

Patrimonio netto

Il dettaglio del patrimonio netto, comprensivo della quota di pertinenza di terzi, è riportato nella seguente tabella:

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2021	Anno 2020
			A) PATRIMONIO NETTO		
			Patrimonio netto di gruppo		
I			Fondo di dotazione	0,00	0,00
II			Riserve	168.029.253,46	0,00
	a		~~*da risultato economico di esercizi precedenti*~~		
	b		da capitale	0,00	0,00
	c		da permessi di costruire	31.715.360,39	0,00
	d		riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	126.818.765,40	0,00
	e		altre riserve indisponibili	9.495.127,67	0,00
	f		altre riserve disponibili		
III			Risultato economico dell'esercizio	514.105,44	0,00
IV			Risultati economici di esercizi precedenti		
V			Riserve negative per beni indisponibili	-2.284.746,86	0,00
			Totale Patrimonio netto di gruppo	166.258.612,04	0,00
			Patrimonio netto ~~comprensivo della quota~~ di pertinenza di terzi		
VI			Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	178.230,35	0,00
VII			Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	-27.861,43	0,00
			Totale Patrimonio netto di pertinenza di terzi	150.368,92	0,00
			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	166.408.980,96	165.461.433,86

Fondi rischi e oneri

Il dettaglio del fondo rischi e oneri è riportato nella seguente tabella:

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2021	Anno 2020
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1		per trattamento di quiescenza	693,21	
2		per imposte		3.067,26
3		altri	9.396.361,64	9.346.323,80
4		fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri		
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	9.397.054,85	9.349.391,06

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Trattamento di fine rapporto

Il dettaglio del trattamento di fine rapporto accantonato dalle realtà consolidate è riportato nella seguente tabella:

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2021	Anno 2020
		C)TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	512.748,07	546.254,99
		TOTALE T.F.R. (C)	512.748,07	546.254,99

Il fondo corrisponde al totale delle indennità a favore dei dipendenti delle società e degli enti compresi nell'area di consolidamento in quanto il Comune non accantona somme a tale titolo.

Debiti

Il dettaglio dei debiti è riportato nella seguente tabella:

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2021	Anno 2020
		D) DEBITI		
1		Debiti da finanziamento	40.719.411,94	44.232.014,49
	a	prestiti obbligazionari	16.339.860,96	18.373.194,69
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche		
	c	verso banche e tesoriere	4.005.357,73	5.437.768,54
	d	verso altri finanziatori	20.374.193,25	20.421.051,26
2		Debiti verso fornitori	9.328.668,92	8.022.617,23
3		Acconti	2.275,43	2.275,43
4		Debiti per trasferimenti e contributi	972.631,95	747.679,34
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
	b	altre amministrazioni pubbliche	968.192,43	747.255,22
	c	imprese controllate		
	d	imprese partecipate	4.293,52	
	e	altri soggetti	146,00	424,12
5		altri debiti	3.658.830,96	2.944.955,81
	a	*tributari*	177.174,56	92.738,87
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	326.670,94	309.881,15
	c	*per attività svolta per c/terzi*	776.390,93	786.712,89
	d	*altri*	2.378.594,53	1.755.622,90
		TOTALE DEBITI (D)	54.681.819,20	55.949.542,30

Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti

Il dettaglio dei ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti è riportato nella seguente tabella:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

			STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2021	Anno 2020
			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I			Ratei passivi	65.736,44	13,46
II			Risconti passivi	40.869.487,28	36.910.675,71
	1		Contributi agli investimenti	31.959.161,79	29.218.415,86
		a	da altre amministrazioni pubbliche	277.792,96	255.701,25
		b	da altri soggetti	31.681.368,83	28.962.714,61
	2		Concessioni pluriennali		
	3		Altri risconti passivi	8.910.325,49	7.692.259,85
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	40.935.223,72	36.910.689,17

Conti d'ordine

Il dettaglio dei conti d'ordine è riportato nella seguente tabella:

		STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)	Anno 2021	Anno 2020
		CONTI D'ORDINE		
		1) Impegni su esercizi futuri	3.440.232,78	3.129.712,87
		2) beni di terzi in uso		
		3) beni dati in uso a terzi		
		4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
		5) garanzie prestate a imprese controllate		
		6) garanzie prestate a imprese partecipate		
		7) garanzie prestate a altre imprese	4.302.273,24	
		TOTALE CONTI D'ORDINE	**7.742.506,02**	**3.129.712,87**

6. Conto economico consolidato

Nella tabella che segue sono riportati il risultato di esercizio del bilancio consolidato dell'esercizio 2021 e dell'esercizio precedente e i principali dati aggregati del Conto Economico consolidato esercizio 2021 con evidenza delle variazioni rispetto all'esercizio precedente:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno 2021 (a)	Anno 2020 (b)	differenza (a-b)
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	48.608.854,87	48.155.350,63	453.504,24
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	46.624.921,88	44.691.302,94	1.933.618,94
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.983.932,99	3.464.047,69	-1.480.114,70
			0,00
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-1.229.831,41	-1.190.302,22	-39.529,19
Proventi finanziari	14.812,54	16.368,83	-1.556,29
Oneri finanziari	1.244.643,95	1.206.671,05	37.972,90
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	**0,00**	**-1.331,40**	1.331,40
Rivalutazioni			0,00
Svalutazioni		1.331,40	-1.331,40
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	588.834,48	-535.234,97	1.124.069,45
Proventi straordinari	1.161.622,47	897.188,07	264.434,40
Oneri straordinari	572.787,99	1.432.423,04	-859.635,05
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	1.342.936,06	1.737.179,10	-394.243,04
Imposte	856.692,05	729.205,92	127.486,13
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	486.244,01	1.007.973,18	-521.729,17
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	514.105,44		
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	-27.861,43	-60.833,86	32.972,43

Nella tabella che segue sono riportati il risultato di esercizio del bilancio consolidato dell'esercizio 2021 e i principali dati aggregati del Conto Economico consolidato esercizio 2021 con evidenza delle variazioni rispetto ai dati del conto economico del Comune di Schio (ente capogruppo):

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Bilancio consolidato Anno 2021 (a)	Bilancio Ente Capogruppo Anno 2021 (b)	differenza (a-b)
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	48.608.854,87	35.465.668,60	13.143.186,27
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	46.624.921,88	34.662.301,80	11.962.620,08
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.983.932,99	803.366,80	1.180.566,19
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-1.229.831,41	-849.771,05	-380.060,36
Proventi finanziari	14.812,54	2.708,42	12.104,12
Oneri finanziari	1.244.643,95	852.479,47	392.164,48
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	**0,00**	**0,00**	0,00
Rivalutazioni			
Svalutazioni			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	588.834,48	598.307,30	-9.472,82
Proventi straordinari	1.161.622,47	1.079.127,36	82.495,11
Oneri straordinari	572.787,99	480.820,06	91.967,93
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	1.342.936,06	551.903,05	791.033,01
Imposte	856.692,05	530.251,67	326.440,38
RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	486.244,01	21.651,38	464.592,63
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO	514.105,44		514.105,44
RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	-27.861,43		-27.861,43

6.1 Analisi del Conto Economico Consolidato

Dall'esame dei dati contenuti nella tabella si evince che:

Componenti positivi della gestione

Il dettaglio delle voci relative alle componenti positive di reddito è riportato nella seguente tabella:

		CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno 2021	Anno 2020
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1		Proventi da tributi	18.357.019,71	18.261.126,03
2		Proventi da fondi perequativi	3.978.633,32	3.966.208,64
3		Proventi da trasferimenti e contributi	4.062.016,32	5.337.849,09
	a	*Proventi da trasferimenti correnti*	4.054.108,03	5.329.940,80
	b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	7.908,29	7.908,29
	c	*Contributi agli investimenti*		
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	15.527.409,61	13.126.834,70
	a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*	3.545.873,88	2.723.280,33
	b	*Ricavi della vendita di beni*	11.782,17	105.607,00
	c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	11.969.753,56	10.297.947,37
5		Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	82.715,05	8.351,66
6		Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-12.049,80	
7		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	349.455,51	415.558,42
8		Altri ricavi e proventi diversi	6.263.655,15	7.039.422,09
		totale componenti positivi della gestione A)	**48.608.854,87**	**48.155.350,63**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Componenti negativi della gestione

Il dettaglio delle voci relativo alle componenti negative di reddito è riportato nella seguente tabella:

		CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno 2021	Anno 2020
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.672.920,62	1.671.974,16
10		Prestazioni di servizi	16.667.997,62	15.673.742,34
11		Utilizzo beni di terzi	593.228,58	503.821,13
12		Trasferimenti e contributi	3.924.918,06	3.985.830,59
	a	*Trasferimenti correnti*	3.338.521,79	3.670.788,11
	b	*Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.*	261.396,27	119.902,61
	c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	325.000,00	195.139,87
13		Personale	14.524.872,05	14.271.835,69
14		Ammortamenti e svalutazioni	8.210.707,34	8.093.447,46
	a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*	77.863,45	77.532,49
	b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	7.907.263,60	7.651.137,57
	c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*		104.901,41
	d	*Svalutazione dei crediti*	225.580,29	259.875,99
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	9.278,52	-7.070,53
16		Accantonamenti per rischi	70.390,72	
17		Altri accantonamenti	557.685,69	108.011,75
18		Oneri diversi di gestione	392.922,68	389.710,35
		totale componenti negativi della gestione B)	**46.624.921,88**	**44.691.302,94**

Gestione finanziaria

Il dettaglio delle voci relative alla gestione finanziaria è riportato nella tabella seguente:

		CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno 2021	Anno 2020
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
		Proventi finanziari		
19		Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
	a	*da società controllate*		
	b	*da società partecipate*		
	c	*da altri soggetti*		
20		Altri proventi finanziari	14.812,54	16.368,83
		Totale proventi finanziari	14.812,54	16.368,83
		Oneri finanziari		
21		Interessi ed altri oneri finanziari	1.244.643,95	1.206.671,05
	a	*Interessi passivi*	1.229.307,20	910.127,34
	b	*Altri oneri finanziari*	15.336,75	296.543,71
		Totale oneri finanziari	1.244.643,95	1.206.671,05
		totale (C)	**-1.229.831,41**	**-1.190.302,22**
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22		Rivalutazioni		
23		Svalutazioni		1.331,40
		totale (D)	**0,00**	**-1.331,40**

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Gestione straordinaria

Il dettaglio delle voci relative alla gestione finanziaria è riportato nella seguente tabella:

		CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno 2021	Anno 2020
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24		*Proventi straordinari*	1.161.622,47	897.188,07
	a	Proventi da permessi di costruire		
	b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*		65.779,15
	c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	1.112.736,13	536.398,54
	d	*Plusvalenze patrimoniali*	48.886,34	295.010,38
	e	*Altri proventi straordinari*		
		totale proventi	**1.161.622,47**	**897.188,07**
25		*Oneri straordinari*	572.787,99	1.432.423,04
	a	*Trasferimenti in conto capitale*		
	b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	480.731,85	932.759,52
	c	*Minusvalenze patrimoniali*	92.056,14	499.663,52
	d	*Altri oneri straordinari*		
		totale oneri	572.787,99	1.432.423,04
		Totale (E)	**588.834,48**	**-535.234,97**

Risultato d'esercizio

		CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	Anno 2021	Anno 2020
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	1.342.936,06	1.737.179,10
26		Imposte (*)	856.692,05	729.205,92
27		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)**	486.244,01	1.007.973,18
29		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI GRUPPO**	514.105,44	
30		**RISULTATO DELL'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI**	-27.861,43	-60.833,86

Il risultato del conto economico consolidato ante imposte evidenzia un saldo positivo di € 1.342.936,06.

Il risultato netto del conto economico consolidato (comprensivo della quota di pertinenza di terzi) evidenzia un saldo positivo di € 486.244,01.

7. Relazione sulla gestione consolidata e nota integrativa

L'Organo di Revisione rileva che al bilancio consolidato è allegata una relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa.

La nota integrativa indica:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- i criteri di valutazione applicati;

- le ragioni delle più significative variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo rispetto all'esercizio precedente (escluso il primo anno di elaborazione del bilancio consolidato);

- distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, con specifica indicazione della natura delle garanzie;

- la composizione delle voci "ratei e risconti" e della voce "altri accantonamenti" dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare è significativo;

- la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra le diverse tipologie di finanziamento;

- la composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari", quando il loro ammontare è significativo;

- cumulativamente per ciascuna categoria, l'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci dell'impresa capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altre imprese incluse nel consolidamento;

- l'elenco degli enti e delle società che compongono il gruppo con l'indicazione per ciascun componente del gruppo amministrazione pubblica:
  - della denominazione, della sede e del capitale e se trattasi di una capogruppo intermedia;
  - delle quote possedute, direttamente o indirettamente, dalla capogruppo e da ciascuno dei componenti del gruppo;
  - se diversa, la percentuale dei voti complessivamente spettanti nell'assemblea ordinaria.
  - della ragione dell'inclusione nel consolidato degli enti o delle società se già non risulta dalle indicazioni richieste dalle lettere b) e c) del comma 1;
  - della ragione dell'eventuale esclusione dal consolidato di enti strumentali o società controllate e partecipante dalla capogruppo;
- l'elenco degli enti, le aziende e le società componenti del gruppo comprese nel bilancio consolidato con l'indicazione per ciascun componente:
  a) della percentuale utilizzata per consolidare il bilancio e, al fine di valutare l'effetto delle esternalizzazioni, dell'incidenza dei ricavi imputabili alla controllante rispetto al totale dei ricavi propri, compresivi delle entrate esternalizzate;
  b) delle spese di personale utilizzato a qualsiasi titolo, e con qualsivoglia tipologia contrattuale;

L'Organo di Revisione rileva che alla nota integrativa risultano anche i seguenti prospetti:

- il conto economico riclassificato raffrontato con i dati dell'esercizio precedente;

- l'elenco delle società controllate e collegate non comprese nell'area di consolidamento;

- il prospetto di raccordo del Patrimonio netto della capogruppo e quello del Consolidato;

8. Osservazioni

Il Bilancio Consolidato per l'esercizio 2021 del Comune di Schio offre una rappresentazione veritiera e corretta della consistenza patrimoniale e finanziaria del Gruppo Amministrazione Pubblica. L'Organo di Revisione rileva che:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

- il bilancio consolidato 2021 del Comune di Schio è stato redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato n. 11 al D.lgs. n.118/2011 e la Relazione sulla gestione consolidata comprensiva della Nota integrativa ***contiene*** le informazioni richieste dalla legge;

- l'Ente ha correttamente determinato il Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune e dell'area di consolidamento;

- la procedura di consolidamento risulta complessivamente conforme al principio contabile applicato di cui all'allegato 4/4 al D.lgs. n.118/2011, ai principi contabili generali civilistici ed a quelli emanati dall'Organismo Nazionale di Contabilità (OIC);

- il bilancio consolidato 2021 del Comune di Schio rappresenta in modo veritiero e corretto la reale consistenza economica, patrimoniale e finanziaria dell'intero Gruppo Amministrazione Pubblica.

- la relazione sulla gestione consolidata contiene la nota integrativa e risulta essere congruente con il Bilancio Consolidato.

9. Conclusioni

L'Organo di Revisione, per quanto sopra esposto e illustrato, ai sensi dell'art. 239 comma 1 lett. d) -bis) del D.lgs. n.267/2000,

esprime:

giudizio positivo sulla proposta di deliberazione consiliare concernente il bilancio consolidato 2021 del Gruppo amministrazione pubblica del Comune di Schio ed invita l'ente a rispettare il termine della trasmissione alla BDAP.

Si invita l'organo consiliare ad adottare i provvedimenti di competenza.

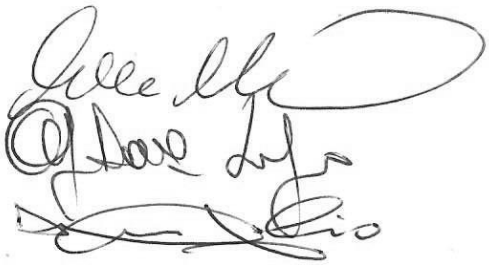
Schio, 15/09/2022

L'Organo di Revisione

dott. Marchetto Michele

dott. Dal Lago Graziano

dott. Donagemma Giulio



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
documento firmato digitalmente da ALESSANDRA PRETTO e stampato il giorno 21/11/2022 da Cosetta Bombieri.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.