COMUNE DI FOLIGNO

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2023

ALLEGATO D

RISULTANZE DEI RENDICONTI DI CUI ALL'ART. 172, COMMA 1, LETTERA A), DEL D.LGS. N. 267/2000

Elenco bilanci / rendiconti organismi partecipati al 31/12/2021		
	Denominazione	**Sito Internet**
1	AFAM S.P.A.	http://www.afamfoligno.com//
2	MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE - in concordato	
3	SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA - SVILUPPUMBRIA S.P.A.	http://www.sviluppumbria.it/
4	UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.	***Nota:*** *Dal 01/01/2022, a seguito fusione mediante incorporazione di Umbria Digitale S.c. a r.l. in Umbria Salute e Servizi S.c. a r.l. e variazione ragione sociale, è operativa la PUNTOZERO S.C. A R.L.* - Sito internet: https://puntozeroscarl.it/
5	VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.	http://www.valleumbraservizi.it/
6	VUS COM S.R.L.	https://www.vuscom.it/
7	VUS G.P.L. S.R.L.	http://www.vusgpl.it/
8	CONNESI S.P.A.	https://www.connesi.it/
9	FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA	http://www.teatrostabile.umbria.it/
10	FONDO DI ENTI LOCALI PER LA COOPERAZIONE DECENTRATA E LO SVILUPPO UMANO SOSTENIBILE (FELCOS)	https://www.felcos.it/
11	ASSOCIAZIONE VALLE UMBRA E SIBILLINI G.A.L.	http://www.valleumbraesibillini.com/
12	CONSORZIO AEROPORTO FOLIGNO	
13	A.U.R.I. Umbria - Autorità Umbra Rifiuti e Idrico	http://www.auriumbria.it/
14	CONSORZIO DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL "NERA E VELINO"	http://www.bimcascia.pg.it

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

AFAM S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FOLIGNO PG PIAZZA GIACOMINI 30
Codice fiscale: 02204070540
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA 23
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE 30
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE 79
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI 83

AFAM S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA ERCOLE GIACOMINI 30 06034 FOLIGNO (PG)
Codice Fiscale	02204070540
Numero Rea	PG 163927
P.I.	02204070540
Capitale Sociale Euro	1479888.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Farmacie (47.73.10)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	409.261	424.387
II - Immobilizzazioni materiali	1.244.950	1.266.342
III - Immobilizzazioni finanziarie	46.989	84.988
Totale immobilizzazioni (B)	1.701.200	1.775.717
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	391.848	478.988
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	345.315	303.993
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	46.979
Totale crediti	345.315	350.972
IV - Disponibilità liquide	2.034.693	1.767.534
Totale attivo circolante (C)	2.771.856	2.597.494
D) Ratei e risconti	15.468	1.373
Totale attivo	4.488.524	4.374.584
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.479.888	1.479.888
IV - Riserva legale	32.889	26.841
VI - Altre riserve	509.986	509.987
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	209.161	120.948
Totale patrimonio netto	2.231.924	2.137.664
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	713.856	717.311
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.470.843	1.412.334
esigibili oltre l'esercizio successivo	70.326	104.175
Totale debiti	1.541.169	1.516.509
E) Ratei e risconti	1.575	3.100
Totale passivo	4.488.524	4.374.584

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.932.338	6.021.921
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	10.965
altri	20.616	21.141
Totale altri ricavi e proventi	20.616	32.106
Totale valore della produzione	5.952.954	6.054.027
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.660.585	3.944.696
7) per servizi	348.967	351.095
8) per godimento di beni di terzi	270.708	274.416
9) per il personale		
a) salari e stipendi	918.617	957.215
b) oneri sociali	235.477	241.024
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	88.036	70.172
c) trattamento di fine rapporto	83.552	66.141
e) altri costi	4.484	4.031
Totale costi per il personale	1.242.130	1.268.411
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	48.510	48.383
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.876	18.852
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.634	29.531
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.510	48.383
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	87.141	(5.416)
14) oneri diversi di gestione	27.841	32.715
Totale costi della produzione	5.685.882	5.914.300
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	267.072	139.727
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31.910	31.000
Totale proventi diversi dai precedenti	31.910	31.000
Totale altri proventi finanziari	31.910	31.000
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.290	4.154
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.290	4.154
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	28.620	26.846
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	295.692	166.573
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	86.531	45.625
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	86.531	45.625
21) Utile (perdita) dell'esercizio	209.161	120.948

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 209.161.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.
Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.
I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute 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 di numerario (incassi e pagamenti).
In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La società non ha derogato alla valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale.
La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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 comma 5 del Codice Civile.

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 non sono variati rispetto all'esercizio precedente. Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'articolo 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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Valutazione poste in valuta

In base al dettato dell'articolo 2427 punto 6-bis del codice civile si attesta che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'articolo 2427 n. 6-ter codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Riguardo le immobilizzazioni si è ritenuto opportuno verificare se fosse o meno applicabile la disciplina prevista dall'articolo 2426 comma 1 n. 3 del codice civile riguardo la perdita di valore delle immobilizzazioni. Si è pertanto fatto riferimento al dettato dell'OIC n. 9 che ha lo scopo di disciplinare il trattamento contabile e l'informativa da fornire nella nota integrativa per le perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali. Nel rispetto di tale principio, visti i limiti dimensionali societari, si è applicato l'approccio semplificato basato sulla capacità di ammortamento. La capacità di ammortamento su cui si basa l'approccio semplificato è determinata sottraendo al risultato economico di esercizio, non comprensivo delle relative imposte, gli ammortamenti delle immobilizzazioni senza effettuare alcuna attualizzazione; in sostanza la capacità di ammortamento si identifica con il margine economico che la gestione aziendale nel suo complesso mette a disposizione per la copertura degli ammortamenti. Il risultato del test ha evidenziato che la capacità di ammortamento è risultata essere superiore al valore netto delle immobilizzazioni in base alla propria vita utile residua e pertanto non si è rilevata nessuna perdita durevole di valore.

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	424.387	2.099.452	84.988	2.608.827
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	833.110		833.110
Valore di bilancio	424.387	1.266.342	84.988	1.775.717
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.750	9.242	1.308	13.300
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	39.307	39.307
Ammortamento dell'esercizio	17.876	30.634		48.510
Totale variazioni	(15.126)	(21.392)	(37.999)	(74.517)
Valore di fine esercizio				
Costo	409.261	2.108.694	46.989	2.564.944
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	863.744		863.744
Valore di bilancio	409.261	1.244.950	46.989	1.701.200

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali 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 di tali immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.
L'ammortamento è stato operato secondo una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, 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.
L'avviamento aziendale deriva dalla trasformazione dell'Azienda Speciale A.FA.M. in società per azioni, avvenuta in data 18 gennaio 1999 ai sensi della Legge n. 127/97. Con tale operazione, che dal punto di vista giuridico costituisce un conferimento di azienda, tutti i beni appartenenti all'Azienda Speciale A.FA.M. sono stati conferiti nella nuova società, AFAM S.p.A. ad un valore determinato sulla base della stima redatta da un perito designato dal Tribunale. Nell'ambito di tale operazione straordinaria veniva stipulato tra la nuova azienda AFAM S.p.A. ed il socio unico Comune di Foligno, un contratto di servizio per la gestione delle farmacie comunali, di durata ventennale. Da tale conferimento emergeva un avviamento, determinato sulla base di alcuni elementi tra i quali la redditività operativa prospettica stimata per l'azienda. Tuttavia, la suddetta operazione, è avvenuta in un periodo storico particolare per l'azienda e per il territorio in cui essa opera, caratterizzato e condizionato dagli effetti del sisma che negli anni 1997-1998 ha colpito e danneggiato in maniera significativa il territorio generando alcune necessità sociali di carattere straordinario che hanno direttamente influenzato l'operatività aziendale. Infatti, nel quinquennio successivo al sisma, si è reso necessario lo svolgimento di alcune funzioni di carattere sociale, ricomprese nel contratto di servizio stipulato con l'ente proprietario della totalità del capitale, quali l'apertura di una farmacia urbana con orario continuato di 24 ore, l'apertura domenicale della farmacia rurale di Colfiorito e la gestione di un dispensario localizzato nella frazione di Casenove, una delle aree maggiormente colpite dal sisma e caratterizzata da una bassa presenza di popolazione. Tali prestazioni a carattere sociale, pur essendo in parte remunerate dall'ente socio, non hanno tuttavia consentito all'azienda di operare in condizione di massima efficienza. Nel corso del 2002, tenuto conto del sostanziale superamento della condizione di straordinarietà generata dal sisma, l'ente proprietario ha stipulato con l'azienda un nuovo contratto di gestione del servizio il quale, oltre a prolungare la durata della concessione da venti a cinquanta anni (e cioè fino al 2052), ha riconosciuto all'azienda la possibilità di gestire attività collaterali a quelle della gestione di farmacie, riconoscendo a pieno la natura puramente imprenditoriale della società. Sulla base delle considerazioni sopra esposte gli amministratori della società, fino all'esercizio amministrativo 2002, non avendo ritenuto ancora iniziato il periodo in cui l'avviamento cominciava a produrre i suoi effetti economici per l'azienda, non hanno ritenuto di effettuare ammortamenti del suddetto bene immateriale. A partire dall'esercizio 2002, tenuto conto della cessazione del periodo di straordinarietà e della ripresa della piena operatività aziendale, gli amministratori hanno provveduto ad effettuare una revisione della stima del valore del suddetto bene, iniziando ad effettuare l'ammortamento dell'avviamento in quote costanti sulla base di una vita economica attesa. Nel corso dell'esercizio 2010, in considerazione del piano industriale 2011-2017 predisposto ed approvato dall'organo amministrativo, lo stesso consiglio ha proceduto a revisionare il periodo di ammortamento dell'avviamento collegandolo alla vita residua del contratto di servizio stipulato con il Comune di Foligno. Criterio di ammortamento questo, in linea con la modifica della disciplina del periodo di ammortamento dell'avviamento determinata dal Decreto Legislativo n. 139/15 che modifica l'articolo 2426 punto 6 del codice civile. Tale articolo prevede che l'avviamento debba essere ammortizzato in funzione della sua vita utile e soltanto in casi eccezionali, in cui la vita utile non possa essere stimata attendibilmente, lo stesso possa essere ammortizzato entro un periodo non superiore ai dieci anni. Si tratta di una precisazione significativa, in quanto a differenza della formulazione previgente, non è più previsto nel codice civile, che il periodo di ammortamento sia limitato. Il principio contabile OIC n. 24 prevede al contrario, che in ogni caso, la vita utile dell'avviamento non possa superare i venti anni.
Il principio contabile nazionale, a tal proposito, nell'ambito delle "Motivazioni alla base delle decisioni assunte", sottolinea che, anche se la precedente disciplina del codice faceva riferimento al concetto di periodo limitato di utilizzazione, non più richiamato nella nuova formulazione, va considerato che "anche l'articolo 2426 comma 1 n. 2 del codice civile richiama il concetto di «utilizzazione limitata nel tempo» per rifarsi alla nozione di vita utile delle immobilizzazioni immateriali e materiali". E' chiaro pertanto che l'indicazione fornita dall'OIC n. 24 è esclusivamente di carattere generale e che l'individuazione dell'arco temporale massimo pari a venti esercizi previsti da parte dell'OIC rientra esclusivamente nell'ambito del ruolo di interprete della normativa civilistica in tema di bilancio attribuito all'OIC dal legislatore.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno
Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 2 e 3-bis, c.c. si riferisce che non sono state effettuate svalutazioni o ripristini di valore nel corso dell'esercizio.
Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio
Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 2 e, c.c. si riferisce che le immobilizzazioni immateriali non sono state sottoposte a rivalutazioni nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono stati considerati atti e quindi pronti all'uso. Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 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. Il costo delle immobilizzazioni materiali, nel rispetto dell'articolo 2426, n. 2 del codice civile, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la residua possibilità di utilizzazione. L'ammortamento, in un sistema contabile a valori storici, è infatti la ripartizione del costo di un'immobilizzazione nel periodo della sua stimata vita utile con un metodo sistematico e razionale, indipendentemente dai risultati conseguiti nell'esercizio.
L'ammortamento è un procedimento di valutazione dei cespiti, ma come chiarito dal principio contabile non OIC n. 16 : "l'ammortamento è la ripartizione del costo di una immobilizzazione nel periodo della sua stimata vita utile con un metodo sistematico e razionale".
I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla residua possibilità di utilizzazione del relativo cespite. La sistematicità dell'ammortamento è definita nel piano di ammortamento, che è funzionale alla residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni. Il valore iniziale da ammortizzare è la differenza tra il costo dell'immobilizzazione, determinato secondo i criteri enunciati nel principio, e il suo presumibile valore residuo al termine del periodo di vita utile.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie alla voce B.III dell'attivo patrimoniale è contenuto il credito vantato dalla società nei confronti dell'Unipol Assicurazioni S.p.A. e relativo al premio pagato dall'azienda per assicurarsi il pagamento in un prossimo futuro del T.F.R. di alcuni dei propri dipendenti. Si è ritenuto opportuno allocare tale voce nell'ambito delle immobilizzazioni finanziarie in virtù della natura di tale credito, inteso come investimento di lungo periodo. Tale credito è stato valutato al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa al riguardo dall'articolo 2435-bis del codice civile.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	84.988	(37.999)	46.989	46.989
Totale crediti immobilizzati	84.988	(37.999)	46.989	46.989

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
391.848	478.988	(87.140)

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.415	178	1.593
Prodotti finiti e merci	477.574	(87.320)	390.254
Totale rimanenze	478.988	(87.140)	391.848

Materiale di consumo
Il costo delle rimanenze di materiale di consumo di natura fungibile, (essenzialmente materiale di cancelleria) è stato calcolato con il metodo del costo specifico. Il valore così determinato è stato opportunatamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'articolo 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.
Merci
Il magazzino inerente le merci è stato fisicamente e numericamente inventariato dal personale aziendale sotto il controllo del personale di una società di servizi esterna e specializzata in questa attività e denominata: "*Infarm S.r.l.*".
La società ha riscontrato e certificato la corrispondenza tra l'inventario fisico delle merci presenti nelle singole farmacie societarie e quello proveniente dal sistema contabile.
La valorizzazione del magazzino è stata in un secondo momento determinata tramite l'utilizzo del software gestionale aziendale utilizzando al riguardo il criterio del costo di acquisto determinato in base al metodo del costo medio ponderato.
L'amministrazione societaria come negli anni passati ha usato tale criterio di valutazione, in alternativa a quello del costo specifico, vista l'impossibilità tecnica e amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica giacente in rimanenza.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà al riguardo concessa dall'articolo 2435-bis del codice civile.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

In base al punto 6 dell'articolo 2427 del codice civile si specifica che non vi sono crediti di durata oltre l'esercizio successivo ed entro i 5 anni.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.732.859	274.256	2.007.115
Denaro e altri valori in cassa	34.675	(7.097)	27.578
Totale disponibilità liquide	1.767.534	267.159	2.034.693

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.
Nel corso del 2021, al fine di razionalizzare i costi e le spese relativi ai conti correnti bancari, la società ha chiuso i rapporti presso Banco Desio e della Brianza e presso Banca Carige.

Ratei e risconti attivi

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.373	14.095	15.468
Totale ratei e risconti attivi	1.373	14.095	15.468

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'articolo 2427, comma 1, numero 8 del codice civile si attesta quindi che non sussiste alcuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.479.888	-		1.479.888
Riserva legale	26.841	6.048		32.889
Altre riserve				
Riserva straordinaria	509.986	-		509.986
Varie altre riserve	1	(1)		0
Totale altre riserve	509.987	(1)		509.986
Utile (perdita) dell'esercizio	120.948	(120.948)	209.161	209.161
Totale patrimonio netto	2.137.664	(114.901)	209.161	2.231.924

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.479.888	B
Riserva legale	32.889	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	509.986	A,B,C,D
Varie altre riserve	0	
Totale altre riserve	509.986	
Totale	2.022.763	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
713.856	717.311	(3.455)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	717.311
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	83.552
Utilizzo nell'esercizio	81.951
Altre variazioni	(5.056)
Totale variazioni	(3.455)
Valore di fine esercizio	713.856

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
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 ricomprende 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).

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	137.307	(32.830)	104.477	34.151	70.326
Debiti verso fornitori	1.212.263	(145.079)	1.067.184	1.067.184	-
Debiti tributari	50.459	86.582	137.041	137.041	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.666	2.142	43.808	43.808	-
Altri debiti	74.814	113.844	188.658	188.658	-
Totale debiti	1.516.509	24.660	1.541.169	1.470.842	70.326

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	104.175	104.175	1.436.994	1.541.169

Il debito assistito da garanzie reali è relativo al contratto di mutuo stipulato con Banca Intesa ex Casse di Risparmio dell'Umbria S.p.A. ed ex Cassa di Risparmio di Foligno S.p.A.. Tale mutuo è stato stipulato a rogito Notaio Luigi Napolitano del 18 settembre 2009 Repertorio n. 31702 Raccolta n. 12833 e registrato a Foligno il 24 settembre 2009 al n. 3188 Serie T. Il mutuo prevede contrattualmente:

1. una durata quindicennale con scadenza al 31 dicembre 2024;
2. un debito capitale originario di euro 450.000,00 che alla data di chiusura del corrente esercizio amministrativo è di residui euro 104.174,89;
3. un tasso di interesse concordato contrattualmente del 2,5% fisso;

4. rate di rimborso semestrali posticipate

Il debito risulta assistito da garanzia ipotecaria per complessivi euro 675.000,00 costituita sull'immobile sito in Foligno viale Roma n. 2 e censito al catasto fabbricati al foglio n. 221 part. 31 sub 23, 1739 e 1858 (graffate), categoria C/1 classe 10 rendita euro 5.124,28.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.075	(1.075)	-
Risconti passivi	2.025	(450)	1.575
Totale ratei e risconti passivi	3.100	(1.525)	1.575

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, 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 pertanto la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società. 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. Come specificato ampiamente nel paragrafo: "Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio", si precisa che il Decreto Legislativo n.139/15 ha eliminato dallo schema di conto economico inerente il bilancio 2016 la sezione straordinaria (voci conto economico ex E.20 e E.21).

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.952.954	6.054.027	(101.073)

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 in bilancio allorquando 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 dei benefici. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono al contrario iscritti in bilancio allorquando il servizio è stato reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata e quindi ultimata, nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata

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 n.12.
Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti allorquando 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 continuativi, i relativi costi sono stati iscritti in bilancio per la specifica quota maturata.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.685.882	5.914.300	(228.418)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi
Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.
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.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1.014	1.014
Altri proventi	30.896	30.896
Totale	**31.910**	**31.910**

Gli interessi attivi si riferiscono al credito vantato nei confronti del Comune di Foligno, di cui si è trattato nell'apposito paragrafo.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
Nel rispetto dell'articolo 2427 punto 13 codice civile si attesta che nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi/costi o altri componenti positivi/negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	86.531	45.625	40.906
IRES	67.588	33.393	34.195
IRAP	18.943	12.232	6.711
Totale	**86.531**	**45.625**	**40.906**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Numero medio	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
2021		5,90	2,00		16,55	24,45
2020		5,90	2,00		16,93	24,83
Variazioni		-	-		(0,38)	(0,38)

Il numero medio dei dipendenti in forza all'azienda nell'esercizio in corso è riportato nella tabella seguente.
è stato al riguardo effettuato il raffronto ache con il numero medio dei dipendenti in forza all'azienda nel passato esercizio amministrativo, da cui si evince che il numero è sostanzialmente rimasto immutato nel 2021 rispetto al 2020.

Qualifica	Numero medio 2021	Numero medio 2020
Area Quadri:		
- Direttori di Farmacia	4,90	4,90
- Capo ufficio amministrativo	1,00	1,00
Area alta professionalità:		
- Capo ufficio Amministrativo		
- Farmacisti collaboratori	11,57	11,07
- Area Tecnico-Amministrativa		
- Impiegati	2,00	2,00
- Coadiutori farmacia	1,00	1,00
Area Esecutiva:		
- Add. CUP	2,43	2,73
- Commesso farmacia	1,55	2,13
Totale	**24,45**	**24,83**

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La società non ha deliberato né anticipazioni né crediti a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Nella tabella sottostante è indicato l'importo dei compensi di competenza dell'organo amministrativo e dei componenti del Collegio Sindacale nel corso del periodo amministrativo 2021.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.800,00	21.840,00
Anticipazioni		
Crediti		

	Amministratori	Sindaci
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che la società, nel rispetto del D.lgs del 19 agosto 2016 n. 75 (definito anche Decreto Madia), si è dotata dell'organo di revisione legale dei conti nella forma del Revisore Unico.
Il compenso di competenza del Revisore Legale nel corso dell'anno 2021 è stato pari ad euro 9.360,00.

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 rileva che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni destinati a uno specifico affare ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 c.c. .

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento al punto 22-bis dell'articolo 2427 c.c., ai fini di quanto imposto dalla normativa vigente, si attesta che nel corso dell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate, nello specifico con il socio Comune di Foligno, relativamente al pagamento del canone annuale di concessione come da contratto vigente.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In tale paragrafo necessita indicare nel rispetto dell'articolo 2427 comma 1 n. 22 quater del codice civile, nonchè del principio contabile OIC 29 i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2021.
L'OIC 29 identifica le seguenti tipologie di eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio:
- Fatti successivi che devono essere recepiti nei valori di bilancio in quanto evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio;
- Fatti successivi che non devono essere recepiti nei valori di bilancio in quanto indicano situazioni sorte dopo la data di chiusura del bilancio ma che, tuttavia, se rilevanti, devono essere illustrati nella nota integrativa;
- Fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale.
Nella categoria dei fatti successivi che non devono essere recepiti nei valori di bilancio appartengono quelli che si sono verificati dopo la data di chiusura dell'esercizio e relativi a situazioni sorte successivamente; a titolo esemplicativo possono essere citati:
1) la diminuzione del valore di mercato di strumenti finanziari;
2) La distruzione di beni a seguito di calamità;

3) Un'operazione straordinaria eseguita dopo la chiusura dell'esercizio;
4) L'assunzione di rilevanti impegni contrattuali;
Avendo già nel precedente esercizio riportati gli eventi che hanno dato luogo ad un'emergenza sanitaria su scala nazionale ed internazionale, nonché la proclamazione dello stato di emergenza in data 30 gennaio 2020 da parte del Consiglio dei Ministri, giova rilevare in questa sede come il settore in cui la società opera non abbia avuto grossi contraccolpi dalle vicende connesse agli eventi collegati alla pandemia.
Adeguate informazioni relative a questo argomento ed alla continuità aziendale vengono fornite nella relazione sulla gestione al presente bilancio.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non ricorre la fattispecie di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies)*, C.c..

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli articoli 2435 - bis e 2428 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possiede azioni proprie e che non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppi societari. Si precisa al riguardo che la società nel corso dell'esercizio amministrativo 2021 non ha acquistato azioni proprie e/o azioni o quote di società controllanti neanche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La Legge sulla concorrenza ed esattamente la Legge numero 124/2017 ha introdotto alcune misure in materia ditrasparenza delle erogazioni di sovvenzioni pubbliche. In particolare, nella nota integrativa al bilancio a decorrere dall'esercizio 2018, pena la loro restituzione devono essere evidenziate le sovvenzioni pubbliche ottenute e di importo superiore ad euro 10.000,00.
Al riguardo si precisa che nel corso del periodo amministrativo 2021 la società ha ottenuto sovvenzioni pubbliche, complessivamente di importo inferiore ad euro 10.000,00.
Pur non ricorrendone l'obbligo, si riporta la scheda riepilogativa degli aiuti concessi per l'esercizio 2021, così come pubblicata nel Registro Nazionale Aiuti di Stato:

SCHEDA UNICA AIUTI	
NUMERO DI RIFERIMENTO DELLA MISURA DI AIUTO	SA.58159
CODICE RNA (CAR)	19754
TITOLO MISURA	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)
TIPO MISURA	Regime di aiuti

SCHEDA UNICA AIUTI	
NORMA MISURA	DL n. 34/2020 - misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da covid 19 (GU 128 del 19/5/2020) conv. con modifiche in legge 17/7/2020 n. 77 (GU 180 del 18/7/2020)
AUTORITA' CONCEDENTE	Agenzia delle Entrate
IDENTIFICATIVO MISURA ATTUATIVA	53915
TITOLO MISURA ATTUATIVA	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP
ENTE COMPETENTE	Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento delle Finanze - Direzione Rapporti fiscali europei e internazionali
BASE GIURIDICA MISURA ATTUATIVA	DL 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni in legge 17 luglio 2020, n. 77, recante: «Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonche' di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19» ART. 24.
COR	7529276
TITOLO PROGETTO	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP
DESCRIZIONE PROGETTO	Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP
DATA CONCESSIONE	11/12/2021
DENOMINAZIONE	AFAM SPA
CODICE FISCALE	02204070540
DIMENSIONE	PMI
REGIONE	Umbria
Elemento di aiuto	
TIPO PROCEDIMENTO	Notifica
REGOLAMENTO / COMUNICAZIONE	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C (2020) 1863 final e successive modifiche
OBIETTIVO	Rimedio a un grave turbamento dell'economia
SETTORI DI ATTIVITA'	G.47.7
Strumenti di aiuto	
STRUMENTO	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale
ELEMENTO DI AIUTO	€ 2.366,00
IMPORTO NOMINALE	€ 2.366,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si rimette all'assemblea ogni decisione in merito al risultato d'esercizio, dedotta la quota del 5% accantonata per legge a riserva legale.
Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2021 e la proposta di utilizzo del risultato di esercizio come sopra indicata.

Nota integrativa, parte finale

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.
Foligno, 31 marzo 2021
Il Consiglio di Amministrazione
Presidente
Massimo Pastori

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Massimo Pastori, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

AFAM S.P.A.

Sede in PIAZZA GIACOMINI 30 - 06034 FOLIGNO (PG)

Capitale sociale Euro 1.479.888,00 i. v.

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA

L'anno 2022, il giorno 30 del mese di Aprile alle ore 10,00 presso la Sala "Pio La Torre" del Palazzo Orfini-Podestà - III piano – Piazza della Repubblica, a Foligno si è tenuta in prima convocazione l'Assemblea Ordinaria della Società, per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del Bilancio relativo all'esercizio amministrativo 2021 ai sensi dell'art. 2364 comma 1 punto 1 del c.c.;
2. Destinazione risultato di esercizio;
3. Varie ed eventuali.

Ai sensi dell'art. 14 dello Statuto Sociale assume la presidenza il Sig. Massimo Pastori in qualità di Presidente del C.d.a., il quale constatato:

i. Che sono presenti in proprio e per delega i soci titolari di numero azioni pari al 96,445% del Capitale Sociale come risulta dal foglio delle presenze che si allega al presente verbale sotto la lettera A;
ii. Che è presente il Consiglio di Amministrazione nelle persone dell'Avv. Giada Bollati, del Dott. Andrea Petterini e di sé medesimo;
iii. Che è presente il Collegio Sindacale in persona del Dott. Luca Baldoni, Presidente; del Dottor Fabio Donati e della Dott.ssa Maria Teresa Bartolini membri.

DICHIARA

l'Assemblea validamente costituita in prima convocazione ed atta a discutere e deliberare sugli argomenti posti in discussione all'ordine del giorno.

Il Presidente chiama a svolgere la funzione di segretario la signora Musto Donatella che accetta.

*

Il Presidente introduce la trattazione del primo punto all'ordine del giorno, relativo al bilancio di

esercizio 2021, rappresentando ai presenti che l'esercizio amministrativo 2021 si è chiuso con un eccellente risultato, ovvero con un utile di esercizio pari ad euro 209.160,50, migliorando decisamente quanto conseguito nell'esercizio 2020 e confermando il trend positivo che ormai da alcuni anni caratterizza la gestione dell'Afam. Quindi illustra quello che è stato il trend nazionale del settore farmacie e le statistiche di vendita dell'Afam distinte per le singole farmacie e per settori merceologici evidenziando la prevalenza delle vendite "libere" (cd. Prodotti da banco) rispetto ai farmaci in convenzione con il S.S.N., aspetto che va a premiare la redditività aziendale.

Prende la parola il consigliere dott. Andrea Petterini, il quale illustra ai presenti i dati di bilancio, confrontandoli anche con quelli provenienti dal precedente esercizio.

Come già illustrato dal Presidente, i ricavi delle vendite nel corso del 2021 sono nel complesso leggermente diminuiti rispetto a quelli conseguiti l'anno precedente; tale decremento ha essenzialmente riguardato le vendite del farmaco etico convenzionato, fenomeno dovuto soprattutto alla dislocazione sul territorio dei medici di base, ormai concentrati presso i due maggiori poli privati. Viceversa, c'è stato un incremento delle vendite libere dei prodotti "da banco" e un buon contributo è stato dato anche dalle somministrazioni dei tamponi antigenici test covid-19.

Contestualmente si è registrata una diminuzione di tutte le categorie di costo, come ben evidente dal conto economico, con maggior significatività del costo per l'acquisto di merci, con una gestione del magazzino ottimale e un volume dei resi praticamente nullo. Anche la oculata gestione degli acquisti, con una maggiore attenzione alle scontistiche praticate dalle aziende produttrici, ha dato buoni risultati in termini di marginalità. Quanto al personale dipendente, si segnala che nel corso dell'anno 2021 sono state assunti 6 farmacisti, eliminando tutti i rapporti di lavoro interinale e sostituendo gli intervenuti pensionamenti. Ciò ha consentito, a parità di unità impiegate, una riduzione del costo del lavoro.

Il Consigliere prosegue precisando che la crisi sanitaria iniziata nei primi mesi del 2020 non ha comportato conseguenze sulla attività aziendale in quanto le farmacie, quale servizio pubblico indispensabile, non sono state oggetto di provvedimenti di chiusura al pubblico; tuttavia, al fine di contrastare il diffondersi del virus e per garantire la massima sicurezza al personale dipendente sui luoghi di lavoro, nonché ai clienti, sono state sostenute spese straordinarie, legate alla sanificazione dei locali ed all'utilizzo di dispositivi di protezione individuali forniti ai dipendenti, quantificabili in circa euro 16.000. In ogni caso, si precisa che ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 n. 22 quater così come richiamato dall'OIC n. 29, la crisi sanitaria non ha avuto effetti sui conti di mastro del bilancio 2021.

Riprende la parola il Presidente il quale riferisce che il C.d.a. ha valutato il rischio aziendale connesso alla continuità aziendale, nel rispetto del dettato dell'articolo 6 del T.U.S.P. D.lgs n.

175/2016 meglio conosciuto come legge Madia. La Società, infatti, in quanto società a partecipazione pubblica, deve indicare in apposita sezione della Relazione sulla Gestione i dati inerenti la Valutazione Rischio aziendale connesso alla continuità aziendale, dove per continuità aziendale nella fattispecie si intende la possibilità che la società in un arco temporale di 6/12 mesi possa continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di un reddito; concetto anche ribadito dal principio contabile OIC n. 11 al suo paragrafo 22 in richiamo al dettato dell'articolo 2423 bis comma 1.

Il Presidente ribadisce come, in ogni caso, la continuità aziendale non sia minimamente messa in discussione, come confermato dal miglioramento degli già ottimi indici patrimoniali economici e finanziari, così come positivo è il risultato del rendiconto finanziario che evidenzia il trend virtuoso dell'Azienda nel generare liquidità.

Infine, il Presidente illustra il ruolo sociale svolto dalla società nel 2020 e il difficile compito di far convivere le esigenze di profitto proprie dell'impresa con le esigenze di utilità sociale caratteristiche dell'azienda a partecipazione pubblica. La Società ha effettuato sconti alla clientela per un importo pari ad euro 181.677, aspetto, peraltro, questo che il C.d.a. revisionerà nel corso del 2022, così da coniugare la funzione sociale dello sconto con l'aspetto commerciale dello stesso. Inoltre, sono state mantenute le farmacie rurali delle frazioni di Casenove e Colfiorito, che forse rappresentano l'elemento più evidente del ruolo sociale svolto da Afam S.P.A.; sono state mantenute le aperture domenicali di due farmacie nella città di Foligno assieme a quella domenicale della farmacia di Colfiorito nei mesi estivi di luglio ed agosto.

Il Presidente chiarisce inoltre che la società è in regola con il pagamento dei canoni di concessione annuale al Comune di Foligno per l'utilizzo delle farmacie Comunali, canone che nel 2021 è ammontato ad euro 167.036,97.

Concludendo, il Presidente evidenzia che il Bilancio Sociale aziendale 2021 determinato dal ricavo civilistico ante imposte, dal canone di concessione versato al Comune di Foligno e dalla scontistica effettuata nei confronti dei propri clienti indica un utile sociale pari ad euro 644.406.

Peraltro la società ha registrato dei valori appena superiori (+0,6%) a quelli previsti dagli Obiettivi assegnati dal Comune di Foligno con deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 30 marzo 2021, nell'ambito dell'approvazione del DUP 2021-2023, e determinati nell'ambito della politica volta alla razionalizzazione delle società a partecipazione pubblica. Ciò è dipeso, essenzialmente, dalla diminuzione dei costi del personale, comunque ridotti, in misura meno che proporzionale delle altre spese di funzionamento.

Prima di passare alla votazione del bilancio, il Presidente illustra ai presenti quelli che saranno gli interventi di ristrutturazione, ormai prossimi ad iniziare, presso la Afam n. 2 di Via Roma, punto

vendita che già oggi vanta i migliori risultati in termini di fatturato e che, vista anche la ottima posizione, ne trarrà indubbi vantaggi sia in termini di immagine che di vendite, così come benefici ne deriveranno per l'immagine dell'Afam nel suo complesso. Il Presidente, inoltre, rappresenta che sono in corso le trattative per l'acquisto della nuova sede della Farmacia n. 1 sita presso il vecchio ospedale in centro storico, avendo ricevuto una interessante proposta da parte di Prelios per un locale nei pressi dell'attuale sede di giuste dimensioni e con un impegno di spesa più contenuto rispetto alle precedenti soluzioni proposte.

Il Presidente a questo punto passa la parola al Dott. Luca Baldoni, in qualità di Presidente del Collegio Sindacale, che dà lettura della relazione del Collegio Sindacale al bilancio societario relativo all'esercizio amministrativo 2021, concludendo che non sussistono ragioni ostative all'approvazione del progetto di bilancio così come proposto dall'Organo amministrativo. Il Dott. Baldoni fa inoltre presente che il Revisore Legale dei Conti Dott. Luca Matilli ha concluso la propria relazione al bilancio 2021 di Afam S.p.A. esprimendo il giudizio con cui attesta che il bilancio di Afam S.p.A. relativo l'esercizio amministrativo 2021 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del suo risultato economico.

Nel concludere il proprio intervento, il Presidente del Collegio Sindacale precisa che il Collegio propone ai soci di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021 e che non ha obiezioni da formulare in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo riguardo la destinazione dell'utile di esercizio. Il Presidente ringrazia il Collegio Sindacale e passa la parola ai soci per la richiesta di eventuali chiarimenti.

Prende la parola il Dott. Baldelli, in rappresentanza del socio Farmaservice S.r.l., il quale esprime apprezzamento sia per il risultato di esercizio ottenuto sia per il miglioramento degli indici di bilancio che attestano il buono stato di salute della società, non dimenticando che il contratto collettivo di lavoro Assofarm è più oneroso rispetto al settore privato. Inoltre, condivide gli interventi che si andranno a realizzare sulle farmacie, prima riferiti dal Presidente, utili a contrastare i cambiamenti e l'evoluzione del mercato delle farmacie con l'ingresso dei fondi nella proprietà delle stesse.

Prende la parola il Vicesindaco Riccardo Meloni, in rappresentanza del socio di maggioranza Comune di Foligno, il quale fa un breve excursus sull'andamento dell'Afam Spa, dagli anni più bui dei bilanci chiusi in negativo, ad oggi che ottiene il secondo miglior risultato degli ultimi anni. Ribadisce l'importanza del mantenimento dei punti vendita nelle zone rurali e montane del Comune, sottolineandone la funzione sociale ed il servizio che svolgono per la numerosa

popolazione residente. Conclude esprimendo apprezzamento, per il lavoro svolto e il risultato ottenuto, al Consiglio di amministrazione.

Prende la parola il socio Gepafin, rappresentato dal dott. Gaudino, il quale dichiara che voterà contrario all'approvazione del bilancio, parere motivato dai margini non soddisfacenti conseguiti rispetto alla media di settore.

Nessun altro chiedendo la parola, il Presidente pone ai voti l'approvazione del bilancio,

L'Assemblea

DELIBERA

di approvare il bilancio relativo all'esercizio amministrativo 2021 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione rilevando il voto favorevole del Comune di Foligno, di Farmaservice e di Mantucci, rappresentanti complessivamente il 92,260% del capitale sociale, e con il voto contrario di Gepafin, rappresentante il 4,185% del capitale sociale.

*

A questo punto il Presidente passa al secondo punto all'ordine del giorno e pone al voto la destinazione dell'utile di esercizio.

Prende la parola il Comune di Foligno, come rappresentato, il quale propone di distribuire l'utile di esercizio limitatamente alla quota disponibile di euro 198.702,47.

I soci Farmaservice e Mantucci condividono la proposta fatta dal Comune di Foligno mentre esprime parere contrario il socio Gepafin.

Nessun altro prendendo la parola sul punto, il Presidente pone ai voti la proposta. L'Assemblea

DELIBERA

Con il voto favorevole del Comune di Foligno, di Farmaservice e di Mantucci, rappresentanti complessivamente il 92,260% del capitale sociale, e con il voto contrario di Gepafin, rappresentante il 4,185% del capitale sociale, di accantonare a riserva legale il 5% dell'utile di esercizio pari ad euro 10.458,02 e di distribuire ai soci la restante quota di euro 198.702,47.

*

Null'altro essendovi da deliberare e nessun altro dei soci prendendo la parola, la presente Assemblea viene chiusa alle ore 11,30 previa lettura ed approvazione del presente verbale.

Foligno, li 30 aprile 2022

Il Segretario

(Rag. Musto Donatella)

Donatella Musto

Il Presidente

(Massimo Pastori)

Allegato a): foglio delle presenze

ELENCO SOCI AZIONISTI ORDINARI PER ASSEMBLEA ORDINARIA APRILE 2022.xls

Nominativo	Numero azioni	Valore Nomin.	Quote %	Firma	Documento	Delega	Documento
Comune diFoligno	240.000	€ 1.238.400	**83,68%**			MELONI RICCARDO P U16J038901L	
Farma Service Centro Italia s.r.l.	24.000	€ 123.840,00	8,370			BALDELLI F. CI AU9038882	
Gepafin S.p.a.	12.000	€ 61.920,00	4,185		COLLEGAMENTO INTERNET	MARCO GAUDINO	
Tosti Gilfrido	900	€ 4.644,00	0,314				
Luigi Metelli S.p.a.	600	€ 3.096,00	0,210				
Mantucci Daniele	600	€ 3.096,00	0,210		PU198C6261J		
Nunzi Daniele	600	€ 3.096,00	0,210				
Ruggieri Franca	600	€ 3.096,00	0,210				
Tocchio Carolina	600	€ 3.096,00	0,210				
Bartoli Amedea	300	€ 1.548,00	0,105				
Bitocchi Marco	300	€ 1.548,00	0,105				
Bucciarelli Marielle	300	€ 1.548,00	0,105				
Nanni Maurizio	300	€ 1.548,00	0,105				
Nunzi Giacomo	300	€ 1.548,00	0,105				
Ridolfi Sandro	300	€ 1.548,00	0,105				
Salari Maurizio	300	€ 1.548,00	0,105				
Stocchi Adolfo	300	€ 1.548,00	0,105				
Turrioni Rubinia	300	€ 1.548,00	0,105				
Aleandri Ughetta	150	€ 774,00	0,052				
Antonini Simonetta	150	€ 774,00	0,052				
Bartoli Anna Rosa	150	€ 774,00	0,052				
Bellagamba Adriana	150	€ 774,00	0,052				
Burini Fulvio	150	€ 774,00	0,052				
Burini Luca	150	€ 774,00	0,052				

ELENCO SOCI AZIONISTI ORDINARI PER ASSEMBLEA ORDINARIA APRILE 2022.xls

Nominativo	Numero azioni	Valore Nomin.	Quote %	Firma	Documento	Delega	Documento
Castellani Pierluigi	150	€ 774,00	0,052				
Di Pietrantonio Antonino	150	€ 774,00	0,052				
Galligari Maria Giovanna	150	€ 774,00	0,052				
Germani Lorenzo	150	€ 774,00	0,052				
Gullotti Ernesto	150	€ 774,00	0,052				
Mearelli Sibilla	150	€ 774,00	0,052				
Moretti Alfiero	150	€ 774,00	0,052				
Musto Donatella	150	€ 774,00	0,052				
Nizzi Michela	150	€ 774,00	0,052				
Paci Daniela	150	€ 774,00	0,052				
Ricci AngeloAntonio	150	€ 774,00	0,052				
Romagnoli Valter	150	€ 774,00	0,052				
Ruggeri Ermanno	150	€ 774,00	0,052				
Santoni Arcangelo	150	€ 774,00	0,052				
Scarponi Annie Elvina	150	€ 774,00	0,052				
Schoen Carlo Elia	150	€ 774,00	0,052				
Sereni Marina	150	€ 774,00	0,052				
Spaccini Liana	150	€ 774,00	0,052				
Tagliavento Ivo	150	€ 774,00	0,052				
Valeri Carlo	150	€ 774,00	0,052				
Venanzi Alessandro	150	€ 774,00	0,052				
Venturini Claudio	150	€ 774,00	0,052				
Totale	**286.800**	**€ 1.479.888,00**	**100,00**				
Azionisti Privati			**16,32%**				

Da: MARIANI ALESSIA alessia.mariani@agenziaentrate.it
A: studioelisei@odcecperugia.legalmail.it
Oggetto: Registrazione Delibera distribuzione dividendi Afam spa
Data: lunedì 30 maggio 2022 15:46:04

Si comunica il numero di registrazione dell'atto in oggetto: n. 459 del 30/05/2022 serie 3

Mariani Alessia

AFAM S.p.A.

Sede in PIAZZA E. GIACOMINI 30 - 06034 FOLIGNO (PG) Capitale sociale Euro 1.479.888,00 i. v.

Relazione **s**ulla **G**estione **d**el Consiglio di Amministrazione **a**l **B**ilancio **r**elativo **a**ll'esercizio **a**mministrativo 2021

Signori azionisti,

la presente relazione sulla gestione rappresenta il documento informativo a cui gli stakeholder aziendali fanno riferimento al fine di poter conoscere l'analisi della situazione economico – finanziaria della società, gli orientamenti strategici, il contesto in cui opera, l'utilizzo delle risorse e il modello di business, anche in chiave prospettica con una conseguente valutazione dei potenziali rischi a cui l'impresa potrebbe essere soggetta.

Al fine di soddisfare i citati bisogni, l'articolo 2428 del Codice civile, richiede che *il bilancio debba essere corredato da una relazione degli amministratori contenente un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato (…..), con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti (…).*

L'analisi riportata nella relazione sulla gestione deve inoltre contenere gli indicatori di risultato finanziari e non finanziari pertinenti all'attività specifica della società, nonché il riferimento agli importi iscritti in bilancio e ove opportuno i relativi chiarimenti.

La relazione sulla gestione è stata redatta in modo da consentire, al destinatario del bilancio, una migliore comprensione dei dati contabili presenti nei prospetti di Conto Economico, Stato Patrimoniale e Nota Integrativa, e la rilevazione di informazioni che, invece, non possono emergere dalla sola lettura degli stessi.

La stesura del documento informativo permette di poter avere un'analisi "*fedele, equilibrata ed esauriente*" della società e per il rispetto di tali requisiti si è attinto alle clausole generali del bilancio che richiedono una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione aziendale sotto il profilo patrimoniale, finanziario ed economico.

Il codice civile non definisce uno schema predefinito della relazione in esame, tuttavia, dal documento devono, come detto, essere presenti determinati indicatori di natura finanziari e non.

La rappresentazione dell'impresa attraverso i citati indicatori, si riferisce a due esercizi raffrontabili tra loro, integrati da una nota esplicativa nella quale vengono esposte le modalità di calcolo adottate e la significatività dei risultati conseguiti.

Con riguardo, ad esempio, all'aspetto finanziario, si è ritenuto opportuno riportare nella relazione indicatori finanziari idonei a rappresentare la capacità dell'impresa di autofinanziarsi o la necessità di ricorrere ad ulteriori fabbisogni finanziari per fronteggiare le scelte future che verranno intraprese in funzione della prevedibile evoluzione di mercato.
Nella relazione è contenuta l'analisi dei rischi, interni ed esterni, a cui è esposta l'attività di impresa, facendo riferimento al *Risk management*; di peculiare importanza sono i rischi finanziari ex articolo 2428, comma 6-bis, del Codice civile e dei quali si richiede l'indicazione qualora gli stessi siano rilevanti per la valutazione della situazione della società. Il documento sulla gestione è completato da un'analisi prospettica sull'andamento dell'impresa, in quanto risulta di particolare importanza la definizione di un piano strategico, di breve termine, con la previsione dei prevedibili flussi economico - finanziari. L'evoluzione prevedibile della gestione, si basa sulla definizione degli obiettivi che l'impresa si pone per il futuro e tutte le azioni che dovranno essere poste in essere per il raggiungimento degli stessi. La nota prospettica sull'andamento dell'impresa, assume una sempre maggiore rilevanza, poiché, in un'ottica di potenziale crisi, occorrerà dimostrare la capacità di conservare la continuità aziendale, nonché la sostenibilità in un prossimo futuro dell'indebitamento contratto.

Dati **d**ella **S**ocietà

La società Afam S.p.A. è stata costituita il 18 gennaio 1999, mediante atto di trasformazione dell'Azienda Speciale del Comune di Foligno, ai sensi della L. n. 127/97 art. 17 comma 51 e seguenti, subentrando, ex lege, in tutti i rapporti contrattuali della pre-esistente Azienda Speciale; l'attività svolta riguarda la gestione delle farmacie comunali del Municipio di Foligno.
Nel dicembre dell'anno 2002, il Comune di Foligno e la società, hanno sottoscritto un nuovo e specifico contratto di servizio, tuttora in essere, che prevede l'affidamento alla società della gestione delle farmacie comunali per una durata pari a 50 anni, ad un canone di gestione da calcolarsi in base ad una percentuale corrispondente al 3% del fatturato realizzato dalla società nell'anno precedente ed al netto delle imposte e dei servizi estranei alla gestione delle farmacie.

Sedi **s**econdarie

Ai sensi dell'art. 2428, comma 5, codice civile si evidenzia che l'attività aziendale viene svolta nelle seguenti sedi secondarie operative, ubicate nel Comune di Foligno:
1) Farmacia n. 1 (AFAM N. 1), Via dell'Ospedale
2) Farmacia n. 2 (AFAM N. 2), Viale Roma
3) Farmacia n. 3 (AFAM N. 3), Via Trasimeno

4) Farmacia n. 4 (AFAM N. 4), Via Adriatica – località Colfiorito

5) Farmacia n. 5 (AFAM N. 5), Via Raffaello Sanzio

6) Dispensario (AFAM N. 6), Via Macerata – località Casenove

Andamento economico societario esercizio amministrativo 2021

Risultato di Esercizio 2021

L'azienda ha chiuso il proprio esercizio amministrativo 2021 con un risultato economico rappresentato da un utile pari ad **euro 209.160,50**, risultato da ritenersi molto soddisfacente.

Il risultato conseguito nel 2021, il migliore degli ultimi anni, conferma l'andamento positivo iniziato ormai sette anni fa, che ha prodotto utili netti complessivi superiori al milione di euro, come si evince dalla tabella sotto riportata.

Anni	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	TOT.
Utile di esercizio	66.221	140.731	182.389	165.553	189.210	120.948	209.160	1.074.212

Andamento Ricavi aziendali periodo 2020 - 2021

I ricavi complessivi aziendali registrati nel corso dell'anno 2021 hanno registrato un decremento rispetto al passato esercizio amministrativo. I dati riportati nella tabella sottostante evidenziano come il totale valore della produzione sia diminuito di euro 101.073 ed in percentuale del -1,7%.

Anni	2020	2021	Variazione	Variaz. %
Ricavi vendite	6.054.027,00	5.952.954,00	-101.073,00	-1,7

Andamento Costi Aziendali periodo 2020 - 2021

Preliminarmente si deve evidenziare come una attenta gestione abbia raggiunto sia l'obiettivo della complessiva riduzione dei costi di esercizio dell'anno 2021, sia il decremento di tutte le singole categorie di costo, come di seguito rappresentato.

Costo acquisto merci

Il costo inerente l'acquisto di merci per rivendita ha registrato una diminuzione in termini percentuali del 7,2%, passando in termini assoluti dal valore di euro 3.944.696 nel 2020 ad un valore pari ad euro 3.660.585 nel 2021, con una diminuzione totale pari ad euro 284.111,00.

Anni	2020	2021	Variazione	Variaz. %
Costo Acquisti Merci	3.944.696,00	3.660.585,00	-284.111,00	-7,20

L'azienda ha continuato anche in questo esercizio amministrativo nella propria politica di oculata e razionale gestione degli acquisti delle merci, mantenendo a livelli pressoché nulli i resi di prodotti scaduti. La riduzione del volume degli acquisti in termini di valore è dovuta sia al minor fatturato in termini di vendite di prodotti, solo parzialmente compensato dall'incremento delle vendite di servizi, sia dalle migliori condizioni di acquisto ottenute con i fornitori.

La ripartizione dell'ammontare degli acquisti di medicinali da fornitori grossisti qualificati e da ditte industriali produttrici nel 2021 è risultata essere la seguente:

a) del 65,53% (71,43% nel 2020) da fornitori grossisti qualificati;
b) del 34,46% (28,57% nel 2020) da ditte industriali.

Come si evince dai dati sopra riportati, il maggior ricorso alle ditte industriali rispetto allo scorso esercizio ha consentito di raggiungere due obiettivi: migliori marginalità sulle vendite e minore immobilizzazione finanziaria del magazzino in giacenza.

Costi per servizi

L'ammontare dei costi per servizi, intesi come quei costi sostenuti per le attività amministrative, produttive, commerciali, professionali e per l'utilizzo delle utenze, è rimasto sostanzialmente invariato, con un decremento dello 0,61% rispetto al precedente esercizio.

Anni	2020	2021	Variazione	Variaz. %
Costo per Servizi	351.095,00	348.967,00	-2.128,00	-0,61

Costi del personale

Il costo del personale, al pari degli altri costi di esercizio, ha registrato un decremento rispetto a quello dell'anno precedente, passando da un valore pari ad euro 1.268.410 del 2020 ad euro 1.242.131 dell'esercizio amministrativo 2021, con una diminuzione in valore assoluto pari ad euro 26.279 ed in valore percentuale del -2,7%. Tale decremento non è dovuto alla diminuzione delle unità lavorative quanto alla combinazione di altri fattori quali il pensionamento di due dipendenti in corso d'anno, uno con mansioni amministrative a maggio ed un direttore di farmacia a settembre, ed all'assunzione di cinque farmacisti che hanno consentito, da un lato un minor costo in termini contrattuali e dall'altro un risparmio degli oneri di agenzia interinale.

Anni	2020	2021	Variazione	Variaz. %
Costo Personale	1.268.410,00	1.242.131,00	-26.279,00	-2,07

Andamento Rimanenze di merci

Le rimanenze finali di magazzino hanno fatto registrare un sensibile decremento rispetto al passato esercizio amministrativo, come indicato nella tabella sottostante. Come già detto, il minor volume in termini di valore è dato in parte anche dalle migliori condizioni di acquisto ottenute a fine anno, senza penalizzare l'assortimento e la disponibilità dei farmaci nei punti vendita, aspetto questo che è costantemente attenzionato dall'attuale amministrazione per colmare alcune lacune occasionalmente riscontrate in tal senso.

Anni	2020	2021	Variazione	Variaz. %
Rimanenze Finali	477.574,00	390.254,00	-87.320,00	-18,28

Andamento fatturato distinto per singole farmacie 2021

Nella tabella sottostante si può esaminare l'andamento del fatturato complessivo dell'anno 2021 per singola farmacia:

Farmacie	Ricavi 2020	Ricavi 2021	Increm.to/Decrem.to	Delta percentuale
AFAM N. 1	1.505.038,48	1.467.007,92	-38.030,56	-2,53
AFAM N. 2	1.773.995,51	1.823.990,12	49.994,61	2,82
AFAM N. 3	918.112,31	824.457,69	-93.654,62	-10,20
AFAM N. 4 - N. 6	627.494,23	618.811,38	-8.682,85	-1,38
AFAM N. 5	991.370,05	946.915,64	-44.454,41	-4,48
TOTALI	**5.816.010,58**	**5.681.182,75**	**-134.827,83**	**-2,32**

È opportuno ed interessante analizzare nel dettaglio anche l'andamento delle vendite per singola farmacia sia nel settore delle vendite convenzionate che in quello delle vendite libere, come rappresentato nelle tabelle che seguono:

Vendite Libere

Farmacie	Fatturato 2020 Vendite Libere	Fatturato 2021 Vendite Libere	Increm.to/Decrem.to	Delta percentuale
AFAM N. 1	720.241,93	707.354,33	-12.887,60	-1,79
AFAM N. 2	919.592,07	1.020.784,55	101.192,48	11,00
AFAM N. 3	443.375,53	407.031,70	-36.343,83	-8,20
AFAM N. 4 - N. 6	346.504,22	349.931,59	3.427,37	0,99
AFAM N. 5	476.623,38	469.239,54	-7.383,84	-1,55
TOTALI	**2.906.337,13**	**2.954.341,71**	**48.004,58**	**1,65**

Vendite Convenzionate

Farmacie	Fatturato 2020 S.S.N.	Fatturato 2021 S.S.N.	Increm.to/Decrem.to	Delta percentuale
AFAM N. 1	570.023,52	571.582,87	1.559,35	0,27
AFAM N. 2	688.267,93	663.757,01	-24.510,92	-3,56
AFAM N. 3	353.822,65	329.726,99	-24.095,66	-6,81
AFAM N. 4 - N. 6	242.596,40	234.559,59	-8.036,81	-3,31
AFAM N. 5	409.664,20	399.296,22	-10.367,98	-2,53
TOTALI	**2.264.374,70**	**2.198.922,68**	**-65.452,02**	**-2,89**

Vendite AIR (Assistenza Integrativa Regionale)

Farmacie	Fatturato 2020 AIR	Fatturato 2021 AIR	Increm.to/Decrem.to	Delta percentuale
AFAM N. 1	214.773,03	188.070,72	-26.702,31	-12,43
AFAM N. 2	166.135,51	139.448,56	-26.686,95	-16,06
AFAM N. 3	120.914,13	87.699,00	-33.215,13	-27,47
AFAM N. 4 - N. 6	38.393,61	34.320,20	-4.073,41	-10,61
AFAM N. 5	105.082,47	78.379,88	-26.702,59	-25,41
TOTALI	**645.298,75**	**527.918,36**	**-117.380,39**	**-18,19**

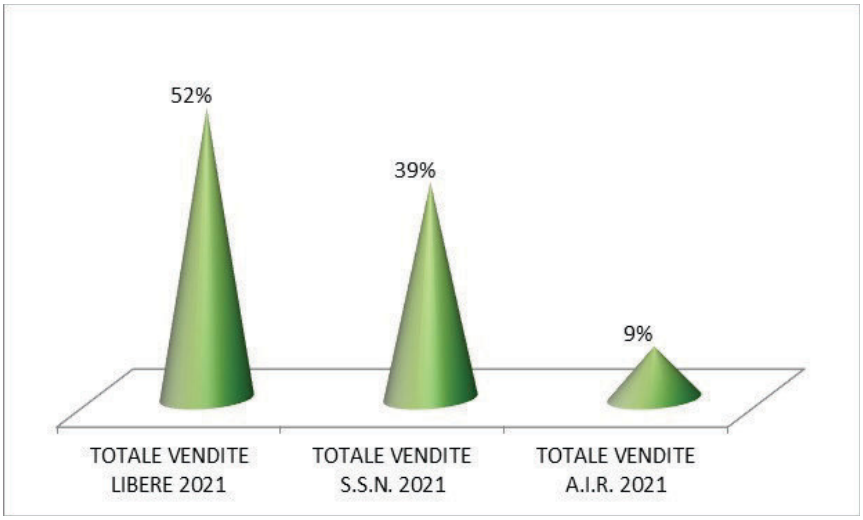
Riepilogo Generale

Riepilogo Vendite	Riepilogo 2020	Riepilogo 2021	Increm.to/Decrem.to	Delta percentuale
TOTALE VENDITE LIBERE	2.906.337,13	2.954.341,71	48.004,58	1,65
TOTALE VENDITE S.S.N.	2.264.374,70	2.198.922,68	-65.452,02	-2,89
TOTALE VENDITE A.I.R.	645.298,75	527.918,36	-117.380,39	-18,19
TOTALI	**5.816.010,58**	**5.681.182,75**	**-134.827,83**	**-2,32**

Riepilogo percentuali di vendite distinte per settore

Riepilogo percentuali di vendite distinte per settore		
TOTALE VENDITE LIBERE 2021	2.954.341,71	52%
TOTALE VENDITE S.S.N. 2021	2.198.922,68	39%
TOTALE VENDITE A.I.R. 2021	527.918,36	9%
TOTALI	**5.681.182,75**	**100%**

I dati indicati nella sopra riportata tabella, al fine di una migliore ed immediata comprensione, sono riportati anche nel grafico sottostante:

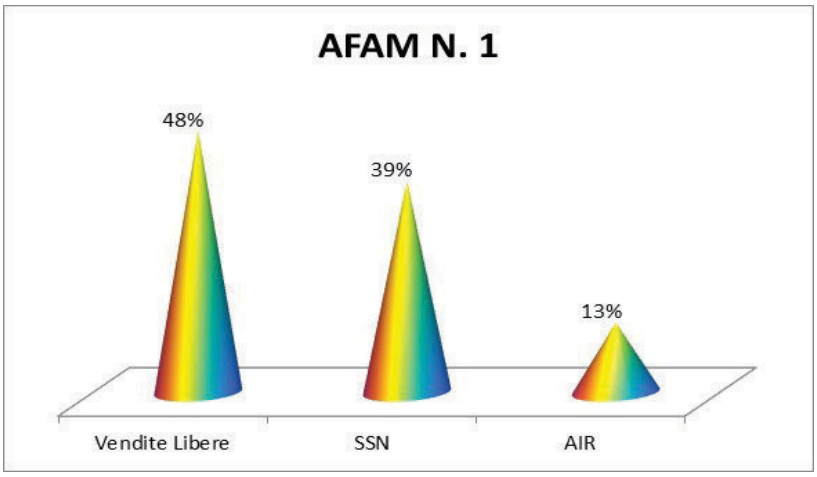


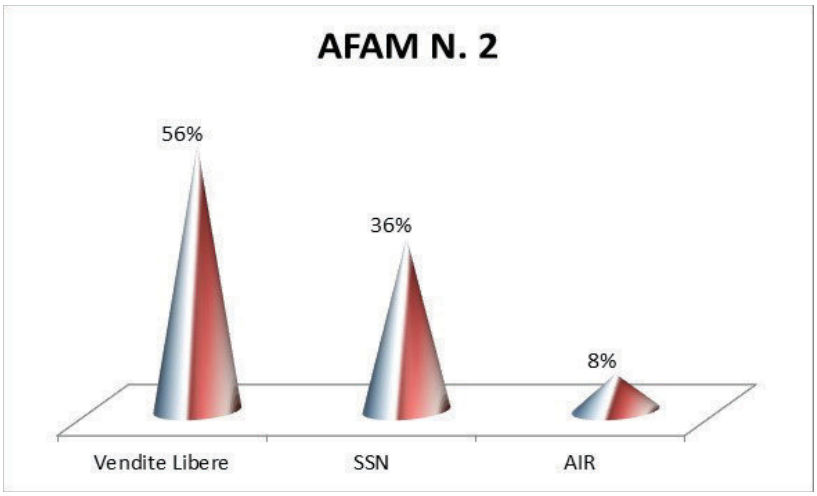
L'esame dei dati generali evidenzia come la percentuale maggiore delle vendite aziendali è data dal settore delle vendite libere che rappresentano il 52% del fatturato, con un lieve incremento rispetto al precedente esercizio (+2%).

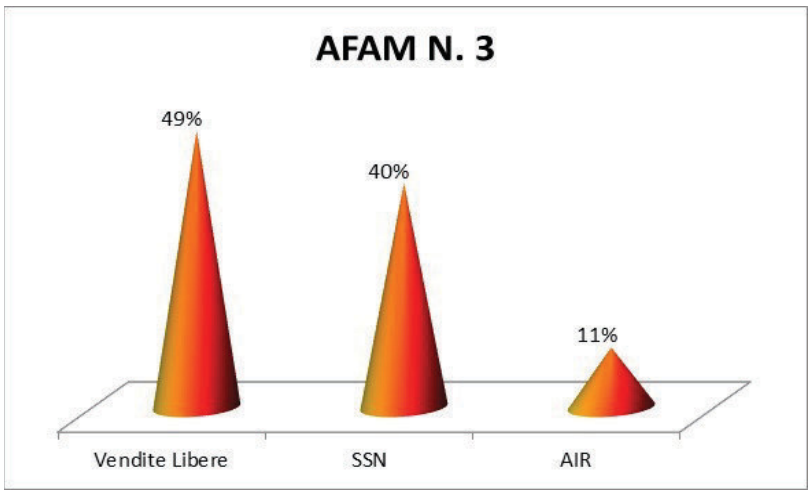
Riepilogo analitico del dettaglio del fatturato per singole farmacie

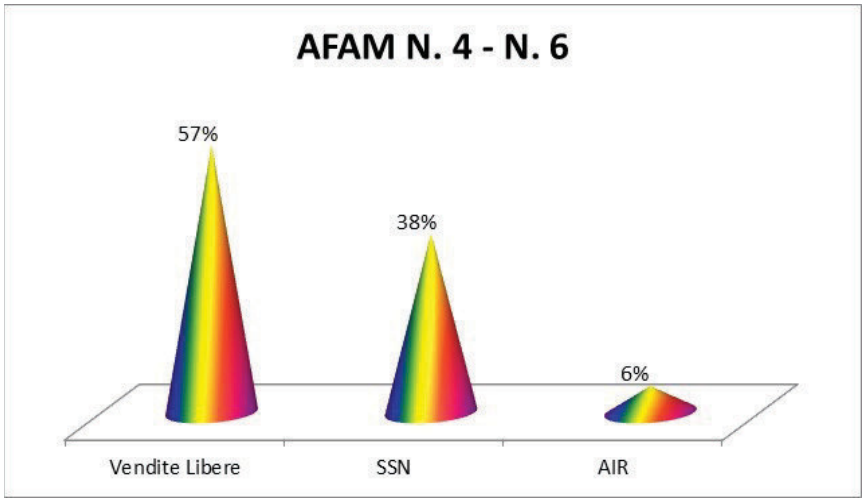
Esercizio 2021	Vendite Libere	SSN	AIR	Totale
AFAM N. 1	707.354,33	571.582,87	188.070,72	1.467.007,92
AFAM N. 2	1.020.784,55	663.757,01	139.448,56	1.823.990,12
AFAM N. 3	407.031,70	329.726,99	87.699,00	824.457,69
AFAM N. 4 - N. 6	349.931,59	234.559,59	34.320,20	618.811,38
AFAM N. 5	469.239,54	399.296,22	78.379,88	946.915,64
TOTALE	**2.954.341,71**	**2.198.922,68**	**527.918,36**	**5.681.182,75**

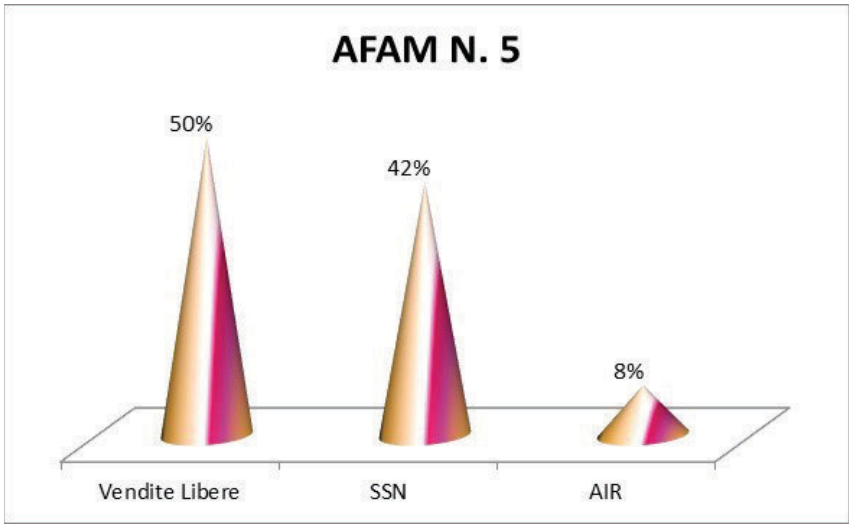
Per una migliore comprensione della tabella sopra riportata, si rappresentano i seguenti grafici:











Come si evince facilmente dai dati sopra riportati, l'andamento delle vendite aziendali evidenzia la prevalenza delle vendite libere rispetto a quelle convenzionate con il servizio sanitario nazionale, sia a livello aggregato sia nelle singole farmacie.

Tale aspetto è molto positivo dal punto di vista economico in quanto il margine sulle vendite libere è decisamente più alto rispetto a quello relativo ai farmaci convenzionati con il servizio Sanitario Nazionale, che nel corso dei vari anni si è via via ridotto. Le numerose e varie trattenute sia Statali che Regionali incidenti sulle vendite di farmaci convenzionati, che per il bilancio della farmacia equivalgono a dei minori ricavi, oltre ad essere aumentate nel corso del tempo hanno anche acquisito una continua progressività direttamente proporzionale al prezzo di vendita del farmaco etico, facendo sì che i margini reali di guadagno siano divenuti regressivi rispetto al prezzo di vendita.

Anche nell'esercizio appena chiuso è stata registrata una diminuzione del fatturato che è essenzialmente dovuta proprio alle vendite in convenzione con il S.S.N.. Questo fenomeno è dovuto, purtroppo, alle politiche di mercato aggressive da parte del settore privato che negli ultimi anni ha visto sulla piazza di Foligno il sorgere di due importanti poli di farmacie commerciali, con una elevata concentrazione di medici di base nei pressi, per cui il cliente è indotto, per prossimità e maggior comodità, a fare acquisti nell'esercizio più vicino. Questo settore, ancorché meno redditizio, rappresenta l'identità commerciale propria della farmacia e la sua esclusività sul mercato e pertanto rimane costantemente attenzionato dall'amministrazione al fine di trovare soluzioni idonee al fine di contrastare questo fenomeno. Infatti, se è vero che negli ultimi anni si è assistito ad una progressiva diminuzione delle prescrizioni di farmaci da parte dei medici di base, anche nell'ottica di un risparmio nel settore sanità, è altrettanto vero che si rende necessario attuare nuove politiche commerciali mirate a mantenere e, se possibile, riconquistare spazio in questa fetta di mercato. Ciò avverrà sia tramite il rinnovamento dei punti vendita più vetusti, sia tramite campagne di marketing e nel sociale che diano nuova luce al marchio ed alla funzione dell'AFAM nella città di Foligno.
Questa situazione viene illustrata in maniera più analitica nelle successive tabelle.

Numero ricette anni 2020 - 2021

Come evidenziato nei precedenti paragrafi, la diminuzione del fatturato nell'anno 2021 rispetto all'esercizio precedente ha riguardato soprattutto le vendite convenzionate con il S.S.N..

Farmacie	Decremento numero ricette	Delta percentuale
AFAM N. 1	-152	- 0,31
AFAM N. 2	-1.542	- 2,66
AFAM N. 3	-1.568	- 5,10
AFAM N. 4	-140	- 0,94
AFAM N. 5	-213	- 0,59
AFAM N. 6	-385	- 8,06
TOTALE	**-4.000**	**- 2,06**

Dal confronto del numero delle ricette lavorate nel corso del 2021 con l'anno precedente emerge una diminuzione di 4.000 unità, pari al 2,06%. Il decremento intervenuto nel 2021 è di molto inferiore a quello registrato dal confronto del biennio precedente, dato questo positivo dal punto di vista aziendale, ancorché ribadisca da un lato la tendenza dei medici di medicina generale di diminuire la prescrizione ai pazienti di farmaci convenzionati con il Servizio Sanitario Nazionale, dall'altro la difficoltà legata alla distribuzione logistica dei poli di medicina di base nella città di Foligno.

Valore medio lordo ricette

La tabella sotto riportata indica il valore medio di ogni singola ricetta ed evidenzia come lo stesso sia sostanzialmente diminuito rispetto al dato del 2020.
Confrontando questo dato con quello relativo alla variazione del numero delle ricette sopra riportato, risulta evidente come siano stati venduti meno farmaci a seguito di minori prescrizioni mediche e sia diminuito il valore medio in valore assoluto delle stesse.

Farmacie	Decremento Valore Medio ricette	Delta percentuale
AFAM N. 1	- 1,11	- 5,95
AFAM N. 2	- 0,69	- 4,08
AFAM N. 3	- 0,75	- 4,64
AFAM N. 4	- 0,36	- 2,28
AFAM N. 5	- 0,69	- 4,41
AFAM N. 6	- 0,60	- 3,82

Numero clienti vendita libera per singole farmacie

Il numero dei clienti che ha acquistato prodotti in libera vendita è diminuito nel corso dell'anno 2021 rispetto all'esercizio 2020 di circa 4.500 unità, con un decremento percentuale del 1,66%. Tale circostanza è anche giustificata dal perdurare della pandemia per tutto l'anno 2021, con un lieve alleggerimento nei mesi estivi, che ha comportato minori presenze e minori acquisti da parte della clientela.

Farmacie	Decremento numero clienti	Delta percentuale
AFAM N. 1	-2.164	- 3,32
AFAM N. 2	3.211	3,72
AFAM N. 3	-3.198	- 7,34
AFAM N. 4	-213	- 0,96
AFAM N. 5	-1.540	- 3,25
AFAM N. 6	-582	- 9,05
TOTALE	**-4.486**	**- 1,66**

Importo medio vendita libera

Il risultato nella tabella sotto riportata evidenzia un lieve decremento su tre punti vendita ed un incremento su altrettante farmacie degli acquisti delle vendite di prodotti farmaceutici non convenzionati da parte dei clienti.

Farmacie	Variazione importo vendita libera media	Delta percentuale
AFAM N. 1	- 0,07	- 0,40
AFAM N. 2	0,18	1,09
AFAM N. 3	- 0,33	- 2,05
AFAM N. 4	0,51	3,24
AFAM N. 5	- 0,44	- 2,73
AFAM N. 6	0,15	1,05

Andamento del mercato nazionale relativo al settore in cui opera la società

Il mercato italiano dei prodotti venduti in farmacia chiude il 2021 con un fatturato annuale totale di 24,4 miliardi di euro, segnando un aumento del 3,4% rispetto al 2020 e dell'1,5% rispetto al 2019, anno benchmark pre-pandemico. Secondo Iqvia il miglioramento è avvenuto nell'ultimo trimestre dell'anno con un +7,9% rispetto allo stesso trimestre dell'anno precedente.

L'analisi dei panieri di prodotti

Entrando nell'analisi dei singoli panieri di prodotti, Iqvia ha evidenziato come il comparto etico (medicine da prescrizione), che nel 2021 ha rappresentato il 57% delle vendite in farmacia, ha registrato un aumento a valori dell'1,8% rispetto al 2020 arrivando a 13,9 miliardi di euro, mentre rispetto al 2019 c'è stato un calo del 1,2%. A volumi l'aumento delle confezioni vendute nel 2021 – rispetto all'anno precedente – è stato dello 0,9%, toccando 2,43 miliardi di confezioni vendute. Con riferimento al comparto commerciale, costituito da prodotti da banco senza obbligo di prescrizione, prodotti nutrizionali, integratori, parafarmaci, creme e cosmetici, Iqvia sottolinea che in farmacia ha segnato un aumento del 5,7% rispetto al 2020. In questo ambito il comparto dei prodotti da banco senza obbligo di prescrizione ha visto un aumento del 2,5% nel 2021 rispetto al 2020 arrivando a 2,18 miliardi di euro. Gran parte di questo aumento di fatturato è avvenuto nell'ultimo trimestre dell'anno (+23,8%). Le classi che hanno

contribuito di più a questa crescita di fine anno sono state tosse e raffreddore e analgesici che nel 2020 hanno subito una battuta d'arresto». Quanto agli integratori sono arrivati a un fatturato di 4,09 miliardi di euro con un aumento rispetto al 2020 del 7,7%.

Mercato nutrizionale offline e online

Il mercato del nutrizionale, costituito tra gli altri dai latti in polvere e dagli alimenti per celiaci, è in calo del 2% a 373 milioni di euro in farmacia. Viceversa, le vendite online aumentano del 17,7% nel 2021 rispetto al 2020 a 12 milioni di euro e del 71% rispetto al 2019. Su questo comparto gioca un ruolo importante il prezzo. La vendita di prodotti per la cura della persona (creme, cosmetici, ecc.), dopo un 2020 difficile, è in leggera ripresa in farmacia nel 2021 (+1,4%) a 1,9 miliardi di euro, ma rispetto al 2019 è in calo del 2,2%. Anche in questo caso le vendite online fanno segnare un incremento con un +12% rispetto al 2020 a 141 milioni di euro e un +93% rispetto al 2019.

L'impatto del Covid sulle vendite online

Il diffondersi dell'emergenza legata al Covid-19 continua ad avere un forte impatto sugli acquisti di prodotti da farmacia online. Molti consumatori preferiscono ancora fare gli acquisti sul web durante la pandemia. Secondo i dati di Iqvia, in Italia continua un trend di crescita delle vendite online a doppia cifra passando da 383 milioni di euro nel 2020 a 437 milioni nel 2021 (+14%). Questo aumento è ancora più accentuato se confrontato con il 2019, anno pre-pandemico, durante il quale sono stati acquistati prodotti da farmacia per un totale di 230 milioni di euro (+90% nel 2021). Considerando che in Italia è possibile vendere online soltanto i prodotti commerciali, il fatturato dell'e-commerce pesa per circa il 4% del mercato.

Focus sulla Farmacia dei servizi

La Farmacia dei servizi ha avuto una forte spinta dalla pandemia, in particolare il servizio di somministrazione dei tamponi antigenici ha rappresentato la prima vera prova sul campo. Inoltre, aspetto molto interessante, la pandemia ha dato un notevole impulso alla digitalizzazione delle farmacie italiane. Si calcola che un anno di pandemia è equivalso a quattro anni "normali" in termini di sviluppo digitale del settore. La digitalizzazione è importante, si tratta infatti della necessità di offrire dei servizi ai propri clienti creando un canale di dialogo e fiducia. Da ora in avanti, la competitività passerà dai servizi che il farmacista saprà dare ai propri clienti anche online.

I dati di bilancio 2021 dell'Afam S.p.A. sono addirittura migliori di quelli nazionali per quanto riguarda le cosiddette vendite libere di prodotti, mentre sono in calo le vendite in convenzione con il S.S.N. per i

motivi già trattati nel corso della relazione. In ogni caso, le azioni poste in essere per il recupero delle marginalità e la riduzione dei costi di esercizio hanno consentito di migliorare la redditività aziendale senza intaccare la funzione sociale che deve caratterizzare le farmacie a partecipazione pubblica.

Valutazione **R**ischio **a**ziendale **s**ulla **b**ase **d**ei **d**ati **s**torici **e** **p**rospettici

La società Afam S.p.A. in quanto società a controllo pubblico deve, contestualmente al bilancio, presentare la relazione al governo societario in base alle indicazioni contenute nel codice civile e nel rispetto del dettato dell'articolo 6 comma 4 del Tusp ex D.lgs. 175/2016.

L'articolo 6 del Tusp prevede che all'interno della relazione sulla gestione societaria sia contenuto un programma di valutazione del rischio aziendale, nonché una relazione di monitoraggio e verifica dello stesso riferita alla data dell'ultimo bilancio di esercizio, in questo caso alla data del 31 dicembre 2021.

L'aggiornamento del programma di valutazione del rischio aziendale previsto nello specifico dall'articolo 6 comma 2 del Tusp, costituisce un'occasione assai importante per la società, ma anche per i soci, per disporre un sistema di allerta in grado di rilevare tempestivamente la presenza di eventuali situazioni di squilibrio economico patrimoniale e finanziario, tema questo che assume particolare rilevanza vista la pandemia in corso.

L'articolo 6, comma 2, del Tusp, non definisce con precisione quali debbano essere gli strumenti a supporto della valutazione del rischio aziendale lasciando la scelta agli amministratori delle società partecipate. La dottrina ritiene che al riguardo sia opportuno adottare sistemi di allerta basati su un'ottica di lungimiranza (forward looking).

Metodologicamente, si è data la preferenza all'utilizzo degli indici di bilancio per valutare il rischio dell'attività aziendale in quanto hanno il pregio di essere semplici da calcolare, di sintetizzare con chiarezza tutti gli aspetti della gestione aziendale, di avere una prassi consolidata nella loro interpretazione e di fornire una previsione sull'andamento futuro della gestione, ipotizzando una continuità dell'ambiente economico.

Questa ultima ipotesi, valida in tempi normali, è venuta a mancare con la crisi attuale causata dalla pandemia da Covid-19, che in molti settori ha formato una discontinuità molto forte con il precedente esercizio; il controllo preventivo del rischio non è tanto da riferirsi al presente quanto al futuro, inteso normalmente come la durata dei 6 mesi per la sostenibilità dei debiti e di 12 mesi per la continuità aziendale. Il principale strumento indicato al riguardo è la valutazione della adeguatezza dei flussi di cassa futuri in grado di onorare le obbligazioni aziendali.

Il legislatore, quindi, implicitamente indica la necessità di realizzare un piano economico e finanziario prospettici, al fine di valutare il rischio della continuità aziendale, che permettano agli indici di rivestire

un ruolo di sintesi di dinamiche complesse, sintesi però che si può realizzare correttamente solo se si dispone dell'analisi dei flussi monetari prospettici.

Il Consiglio di Amministrazione, sulla scia di quanto fatto nei precedenti esercizi, ha ritenuto di effettuare, al fine di verificare l'andamento aziendale relativo all'esercizio amministrativo 2021 e delle prospettive aziendali del 2022, un raffronto tra gli indicatori di natura patrimoniale – economica - reddituale del corrente esercizio amministrativo con gli stessi riferiti però al precedente esercizio amministrativo 2020.

Il Consiglio di Amministrazione da ultimo precisa che il controllo preventivo del rischio non si debba basare esclusivamente su dei dati storici ma anche sulla base di dati prospettici in grado di fornire una previsione sull'andamento futuro della gestione aziendale, ipotizzando al riguardo una continuità della gestione economica.

Il presente capitolo si compone, pertanto, di due paragrafi, di cui uno volto per l'appunto a evidenziare l'analisi del rischio di crisi aziendale basato sui dati a consuntivo dell'esercizio amministrativo passato e l'altro, al contrario, volto a determinare un possibile rischio di crisi aziendale prospettico.

ANALISI DEI DATI STORICI

Indicatori di risultato esercizio amministrativo 2021

Con il termine "indicatori di risultato" si definiscono gli indicatori di prestazioni che vengono "costruiti" a partire dalle informazioni contenute nel bilancio e che consentono di comprendere l'andamento ed il risultato di gestione dell'impresa. Tali indicatori sono suddivisi in:

indicatori reddituali ed economici;

indicatori finanziari e di solidità;

indicatori di solvibilità (o liquidità);

indicatori di continuità aziendale.

INDICATORI REDDITUALI ED ECONOMICI

Al fine di poter determinare gli indici reddituali ed economici risulta opportuno e necessario riclassificare il conto economico aziendale "a valore aggiunto", raffrontandolo con quello relativo all'anno precedente.

La riclassificazione del conto economico a valore aggiunto è riportata nella sottostante tabella:

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO				
	31.12.2020	**%**	**31.12.2021**	**%**
Valore della Produzione	**6.054.026,75**		**5.952.954,28**	
Ricavi delle vendite e prestazioni	6.021.920,71	*99,47%*	5.932.338,08	*99,65%*
Altri ricavi	32.106,04	*0,53%*	20.616,20	*0,35%*
- Costi Esterni	**4.597.506,48**	*75,94%*	**4.395.242,74**	*73,83%*
Materie Prime	3.944.696,30	*65,16%*	3.660.585,36	*61,49%*
Servizi	351.095,45	*5,80%*	348.967,47	*5,86%*
Godimento beni terzi	274.415,96	*4,53%*	270.708,11	*4,55%*
Variazione Rimanenze	-5.416,00	*-0,09%*	87.140,76	*1,46%*
Oneri diversi di gestione	32.714,77	*0,54%*	27.841,04	*0,47%*
= VALORE AGGIUNTO	**1.456.520,27**	*24,06%*	**1.557.711,54**	*26,17%*
- Costo del Personale	1.268.410,30	*20,95%*	1.242.130,71	*20,87%*
= EBITDA	**188.109,97**	*3,11%*	**315.580,83**	*5,30%*
- Ammortamenti e Svalutazioni	48.383,06	*0,80%*	48.509,61	*0,81%*
= EBIT	**139.726,91**	*2,31%*	**267.071,22**	*4,49%*
-/+ Saldo Gestione Finanziaria	26.846,44	*0,44%*	28.620,28	*0,48%*
+/- Saldo Gestione Straordinaria	-	*0,00%*	-	*0,00%*
= REDDITO ANTE IMPOSTE	**166.573,35**	*2,75%*	**295.691,50**	*4,97%*
- Imposte	45.625,00	*0,75%*	86.531,00	*1,45%*
= RISULTATO D'ESERCIZIO	**120.948,35**	*2,00%*	**209.160,50**	*3,51%*

Indicatori reddituali

Nella tabella che segue si riepilogano gli indicatori desumibili dalla contabilità generale che sono in grado di arricchire l'informativa già contenuta nei prospetti di bilancio.

L'analisi dello sviluppo di tali indicatori evidenzia il trend dei principali elementi di produzione del reddito della società.

Elementi del reddito	**31.12.2020**	**31.12.2021**
Fatturato	6.021.921	5.932.338
Valore della produzione	6.054.027	5.952.954
Risultato prima delle imposte	166.573	295.692

Di seguito vengono riportati i seguenti margini intermedi di reddito.

Descrizione indice	**31.12.2020**	**31.12.2021**
Margine operativo lordo (MOL) o EBITDA	188.110	315.581
Risultato operativo (EBIT)	139.727	267.071
EBIT normalizzato	166.573	295.692

MOL/EBITDA

Tale margine indica il reddito conseguito da un'azienda determinato esclusivamente sulla base della propria gestione caratteristica, dove per gestione caratteristica si intende il reddito conseguito al lordo degli interessi (gestione finanziaria), delle imposte (gestione fiscale) ed al netto del deprezzamento dei beni (ammortamenti).

EBIT

Tale margine è determinato detraendo dal margine operativo lordo (MOL) gli ammortamenti e gli eventuali accantonamenti.

EBIT normalizzato

L'EBIT normalizzato indica il risultato dell'EBIT a cui vengono sottratti gli oneri finanziari ed aggiunti i proventi finanziari.

Indicatori economici

Nella tabella che segue si riepilogano alcuni dei principali indicatori economici utilizzati per misurare le prestazioni economiche:

Descrizione indice	31.12.2020	31.12.2021
ROE netto - (Return on Equity)	5,66	9,37
ROI - (Return on Investment)	3,20	5,95
ROS - (Return on Sales)	2,32	4,50

ROE: Con il termine R.O.E. si indica il rapporto tra reddito netto ed il patrimonio netto.

ROI: Con il termine R.O.I. si indica il rapporto tra il risultato economico della sola Gestione Caratteristica ed il Capitale Investito Netto Operativo dove con tale termine si intende il totale degli impieghi caratteristici aziendali al netto degli ammortamenti e degli accantonamenti ossia l'Attivo Totale Netto depurato anche degli eventuali investimenti extra caratteristici (investimenti non direttamente afferenti all'attività aziendale, ad esempio investimenti in immobili destinati a civile abitazione).

ROS: Con il termine R.O.S. si indica il rapporto tra il reddito operativo e l'ammontare dei ricavi.

INDICATORI FINANZIARI E DI SOLIDITA'

La liquidità rappresenta un aspetto essenziale della gestione aziendale; è fondamentale, infatti, per un'azienda essere liquida e soprattutto in grado di generare liquidità.

Per verificare la capacità della società di far fronte ai propri impegni, è necessario esaminare la solidità finanziaria della stessa; a tal fine, è opportuno rileggere lo Stato Patrimoniale civilistico riclassificandolo

in termini finanziari secondo una logica di tipo "finanziario", come di seguito riportato:

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO			
Imm.ni Immateriali	409.261	Capitale sociale	1.479.888
Imm.ni Materiali	1.244.950	Riserve	542.875
Imm.ni Finanziarie	46.989	Utile di esercizio	209.161
		Mezzi propri	**2.231.923**
		Passività Consolidate	**784.182**
Totale Attivo fisso	**1.701.200**	**Totale**	**3.016.105**
Magazzino	391.848		
Liquidità differite	0		
Liquidità immediate	2.395.476		
Attivo corrente	**2.787.323**	**Passività correnti**	**1.472.418**
Capitale investito	**4.488.523**	**Capitale di finanziamento**	**4.488.523**

Dall'esame di tale riclassificazione si evince che tutto l'attivo fisso è ampiamente finanziato dal patrimonio netto aziendale e dalle passività consolidate.

Questo dato indica ed esprime un ottimo e adeguato equilibrio finanziario aziendale basato, per l'appunto, sulla copertura finanziaria da parte delle passività a medio termine anche di una buona parte dell'attivo corrente.

INDICATORI DI SOLIDITÀ

L'analisi di solidità patrimoniale ha lo scopo di verificare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. Tale capacità dipende sia dalle modalità di finanziamento degli impieghi a medio-lungo termine sia dalla composizione delle fonti di finanziamento.

Quanto al primo aspetto, si deve considerare il tempo di recupero degli impieghi, che deve essere correlato logicamente al tempo di approvvigionamento delle fonti; gli indicatori ritenuti utili ad evidenziare tale correlazione sono i seguenti:

1) Margine primario di struttura;
2) Margine secondario di struttura;
3) Quoziente primario di struttura o leverage;
4) Quoziente secondario di struttura

Margine primario di struttura

Descrizione indice	31.12.2020	31.12.2021
Margine primario di struttura	361.947	530.723

Tale indice è costituito dalla differenza tra il capitale proprio, costituito dal capitale sociale sottoscritto dai soci e dalle riserve, e le attività immobilizzate. Questo margine evidenzia la capacità dell'azienda di coprire gli investimenti nella struttura fissa con i mezzi propri ed un valore positivo, come nel nostro caso, sta a significare che per finanziare la sua struttura fissa l'impresa non è stata costretta a ricorrere al capitale di terzi per l'eventuale parte mancante.
Nella realtà economica italiana è, tra l'altro, considerato normale avere un margine primario di struttura anche di valore negativo; in tal caso, tuttavia, si rende necessario analizzare con attenzione quale tipologia di indebitamento si è utilizzata (se di breve e/o di medio termine) al fine di coprire investimenti di natura durevole.

Margine secondario di struttura

Per una valutazione migliore delle condizioni di solidità si fa sempre più riferimento ad un secondo indice ed esattamente il Margine Secondario di Struttura.

Descrizione indice	31.12.2020	31.12.2021
Margine secondario di struttura	1.183.433	1.314.906

Tale indice è formalmente espresso dalla differenza tra i capitali permanenti e le attività immobilizzate e permette di valutare la capacità del totale delle fonti durevoli a medio / lungo termine di finanziare le attività immobilizzate.
Se il margine di struttura secondario, come nel nostro caso, assume valori positivi, significa che le fonti di finanziamento durevole finanziano, oltre a tutti i beni destinati a permanere nell'impresa a medio / lungo termine, anche parte delle attività a breve, con riflessi positivi sulla struttura aziendale; tale indicazione esprime un adeguato equilibrio finanziario.

Quoziente primario di struttura o leverage

Descrizione indice	31.12.2020	31.12.2021
Quoziente primario di struttura	1,20	1,31

Tale indice evidenzia il rapporto tra capitale proprio ed attivo immobilizzato ed esprime in termini

percentuali il valore del margine primario di struttura. Un valore del leverage inferiore a 2, come nel nostro caso, indica una situazione finanziaria ottimale, mentre valori del leverage compresi tra 2 e 3 indicano una situazione finanziaria nella norma. Indice di leverage compresi tra 3 e 5 indicano una situazione rischiosa, mentre un valore del leverage maggiore di 5 indica una situazione finanziaria molto rischiosa.

Quoziente secondario di struttura

Descrizione indice	31.12.2020	31.12.2021
Quoziente secondario di struttura	1,67	1,77

Tale indice esprime in percentuale il margine secondario di struttura in quanto è dato dal rapporto tra capitale proprio, passività a medio lungo termine e attività immobilizzate; anche in questo caso un valore del quoziente maggiore di 1 indica un adeguato e ottimale equilibrio finanziario.

***

Con riferimento al secondo aspetto, ovvero alla composizione delle fonti di finanziamento, gli indicatori utili al riguardo sono i seguenti:

1) Quoziente di indebitamento complessivo;
2) Quoziente di indebitamento finanziario

Quoziente di indebitamento complessivo

Questo indice è costituito dal rapporto tra il capitale proveniente da fonti terze (debiti bancari e commerciali) ed i mezzi propri provenienti, al contrario, dalla compagine sociale.
L'indice esprime il grado di indebitamento dell'impresa, ovvero la misura in cui essa ricorre al capitale di terzi per potersi finanziare.

Descrizione indice	31.12.2020	31.12.2021
Quoziente di indebitamento complessivo	1,05	1,01

Il valore di tale quoziente <1 indica e segnalerebbe una relazione debito/mezzi propri ben equilibrata. E' comunque da precisare che un quoziente di indebitamento minore di "1" si riscontra con molta difficoltà nelle attuali realtà aziendali. In ogni caso, come si evince dalla tabella, nel corso dell'esercizio 2021 l'azienda ha ulteriormente migliorato tale indice.

Quoziente di indebitamento finanziario

L'indice è costituito dal rapporto tra passività da finanziamento bancario e mezzi propri ed è particolarmente significativo perché evidenzia l'entità del ricorso al credito bancario in termini percentuali; l'esiguo valore riportato in tabella evidenzia lo scarsissimo se non quasi inesistente ricorso da parte dell'azienda all'indebitamento bancario.

Descrizione indice	31.12.2020	31.12.2021
Quoziente di indebitamento finanziario	0,06	0,05

INDICATORI DI SOLVIBILITÀ (O LIQUIDITÀ)

Scopo di questi indicatori è quello di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel breve periodo, cioè di fronteggiare le uscite attese nel breve termine (passività correnti) con le liquidità esistente (liquidità immediate) e le entrate attese per il breve periodo (liquidità differite).
Considerando che il tempo di recupero degli impieghi deve essere correlato "logicamente" al tempo di recupero delle fonti, gli indicatori ritenuti utili ad evidenziare tale correlazione sono i seguenti:

1) Margine di disponibilità;
2) Quoziente di disponibilità;
3) Margine di tesoreria;
4) Quoziente di tesoreria.

Margine di disponibilità

Tale indicatore detto anche capitale circolante netto è dato dalla somma delle liquidità immediate e differite + scorte – passività correnti, in formula [(Li + Ld + S) – PC)]; da tale espressione si ricava un valore della liquidità (o illiquidità) dell'impresa che tiene conto della possibilità di realizzo del magazzino (ovvero della possibile vendita a breve della merce immagazzinata), qualora ciò si rendesse necessario per adempiere gli impegni di prossima scadenza.

Descrizione indice	31.12.2020	31.12.2021
Margine di disponibilità	1.183.433	1.314.906

Come si può notare dai dati esposti in tabella, l'azienda ha un margine di circa 1,3 milioni di euro per fare fronte alle proprie passività a breve termine.

Quoziente di disponibilità

Tale indicatore, detto anche *Current Ratio,* è dato dal rapporto tra attivo circolante e passività correnti (Ac/Pc), esprime quanta parte di 1 euro di debiti a scadenza ravvicinata si è in grado di pagare con la liquidità immediata e differita e con la vendita (sempre a breve chiaramente) delle scorte. Un valore di tale indice maggiore ad 1,5, come nel nostro caso, esprime una situazione di soddisfacente tranquillità. Valori del Current Ratio compresi tra 1,2 e 1,5 indicano una situazione di tranquillità finanziaria, al contrario una posizione dell'indice compresa tra 1 e 1,2 indica una situazione da monitorare, mentre un Current Ratio minore di 1 evidenzia una situazione di squilibrio finanziario.

Descrizione indice	31.12.2020	31.12.2021
Quoziente di disponibilità	1,84	1,89

Margine di tesoreria

Tale indicatore è dato dalla differenza tra liquidità immediata e differita e le passività correnti, ossia non tenendo conto in questa situazione della variabile data dalle scorte di magazzino.

Descrizione indice	31.12.2020	31.12.2021
Margine di tesoreria	704.445	923.058

Come si può notare anche in questo caso l'azienda ha un margine di oltre 900 mila euro per fare fronte alle proprie passività a breve termine.

Quoziente di tesoreria

Trasformando il margine di tesoreria, che è espresso in valore assoluto in un rapporto, in un valore relativo, avremo il quoziente di tesoreria, definito anche *Quick Ratio*, dato da = (Li + Ld)/Pc = (liquidità immediate + liquidità differite) / passivo corrente. Questo indice esprime quanta parte di 1 euro di impegni a breve siamo in grado di onorare con le disponibilità a breve aziendali. Un valore di tale indice maggiore al 100%, come nel caso societario evidenzia una situazione di ottimo equilibrio finanziario. Un valore del Quick Ratio compreso tra il 50% e 100% indicherebbe una situazione di soddisfacente equilibrio finanziario; mentre un valore del Quick Ratio tra il 30% e il 50% indicherebbe una situazione di insoddisfacente equilibrio finanziario, tradotta sostanzialmente in una situazione di squilibrio finanziario per valori inferiori al 30%.

Descrizione indice	31.12.2020	31.12.2021
Quoziente di tesoreria	1,50	1,63

Grado di copertura degli oneri finanziari

Tale indice indica il grado di copertura che il risultato operativo riesce a fornire agli oneri finanziari. In linea generale non esistono valori di soglia predefiniti dell'indice; chiaramente più il valore è elevato, maggiore è la sostenibilità del debito. Il valore dell'indice pari a 81,19, come nel caso aziendale, evidenzia una situazione finanziaria ottima.

Grado copertura oneri finanziari	31.12.2020	31.12.2021
EBIT	139.726,91	267.071,22
Oneri finanziari	4.153,90	3.289,61
	33,64	**81,19**

Indice della capacità di rimborso

Tale indice è dato dal rapporto tra la posizione finanziaria netta ed il MOL (margine operativo lordo).

Indice capacità di rimborso	31.12.2021
Attività finanziare correnti	2.034.693,01
Crediti finanziari correnti	303.993,00
Debiti v/banche a breve termine	- 33.848,88
Posizione finanziaria netta di breve termine	**2.304.837,13**
Debiti v/banche a medio termine	-70.326,01
Debiti v/altri finanziatori	- 1.470.842,00
Indebitamento finanziario non corrente	**- 1.541.168,01**
Posizione finanziaria netta	**763.669,12**
MOL	**315.580,83**

Nel 2021, le nuove indicazioni dell'ESMA (European Securities and Markets Authority) sulla composizione della posizione finanziaria netta hanno chiarito che, tra gli altri, anche i debiti commerciali e gli altri debiti non correnti rientrano nell'ambito delle passività finanziarie non correnti e, quindi, nella determinazione della posizione finanziaria netta.

Questo indice esprime la capacità da parte di un'azienda di rimborsare i propri debiti finanziari, ovvero il numero di anni in cui sarebbe in grado di estinguere i debiti finanziari in essere utilizzando esclusivamente il MOL. Un valore di tale indice non superiore a 6 indica un'azienda solvibile.

Nel nostro caso, avendo l'azienda una posizione finanziaria netta positiva, ovvero una situazione finanziaria ottimale l'indice non viene calcolato.

Dal punto di vista finanziario, la società non ha fatto ricorso, come già avvenuto nei passati esercizi amministrativi, al credito bancario di breve periodo; infatti, l'azienda non utilizza affidamenti in conto corrente e/o sconto di effetti commerciali.

I debiti finanziari a medio termine sono costituiti esclusivamente da un mutuo ipotecario il cui ammontare residuo in linea capitale al 31 dicembre 2021 è pari ad euro 104.174,89 (di cui euro 33.848,88 in scadenza nei 12 mesi).

Si precisa inoltre che la società è perfettamente in regola con il pagamento degli stipendi dei dipendenti, con il relativo versamento delle relative ritenute sia di natura fiscale che previdenziale e con il pagamento delle imposte. La società paga regolarmente alle scadenze convenute i debiti nei confronti dei propri fornitori, e non esistono ad oggi contestazioni né contenziosi in atto.

Proprio alla luce di tale situazione non si è ritenuto necessario procedere a specifici accantonamenti al fondo per rischi ed oneri futuri.

INDICATORI DI CONTINUITÀ AZIENDALE

Il principio contabile OIC 11 al suo paragrafo 22, in richiamo al dettato dell'articolo 2423 bis comma 1 punto 1 c.c., prevede che gli amministratori devono svolgere una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio, nel caso specifico il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021. La verifica della continuità aziendale, ossia dell'esistenza del *going concern,* che è di per sé compito alquanto complesso nell'ambito della redazione del bilancio in condizioni normali di mercato, diviene ancora più difficile, complicata e delicata nel contesto economico nazionale ed internazionale che si è creato a seguito dell'emergenza sanitaria causata dalla crisi epidemiologica - pandemica da Covid-19 e dell'attuale crisi politica internazionale a seguito del conflitto Russia-Ucraina.

Z-2 Score

Tale indice, sviluppato da Robert Altman, analizza la continuità aziendale e si pone l'obiettivo di analizzare le probabilità di default di un'azienda.

Si è applicato lo Z-2 Score, variante dello Z-Score originario, in quanto nel 2012 si è analizzato che questa tipologia di indice si adatti meglio alla realtà delle imprese non quotate e non manifatturiere.

La formula dello Z Double Prime Score o Z-2 Score è la seguente: 3,25 + (6,56 x A) + (3,26 x B) + (6,72 x C) + (1,05 x D)

dove:

3,25 una costante quindi un valore inferiore a 0 indica tensione finanziaria

A= Capitale circolante / Totale attività

B= Utili non distribuiti / Totale attività

C= EBIT / Totale attività

D= Valore contabile del Patrimonio netto / Valore contabile di indebitamento.

I margini dello Z-Double score sono:

al di sotto di 1,10 indica un'azienda in crisi finanziaria;

sopra 2,60 indica un'attività esente da rischi;

tra 1,60 e 2,60 area priva di significatività statistiche

Z-2 Score al 31.12.2021					
Capitale Circolante netto	1.314.906	Totale Attività	4.488.523	**A**	0,293
Utili non distribuiti (Altre riserve)	509.986	Totale Attività	4.488.523	**B**	0,114
EBIT	267.071	Totale Attività	4.488.523	**C**	0,06
Val. di mercato del Capitale netto	2.231.923	Totale Debiti	2.256.600	**D**	0,989

cost.		**A**		**B**		**C**		**D**	**TOT.**
3,25	6,56	0,2929	3,26	0,1136	6,72	0,0595	1,05	0,9891	**6,9805**

L'indice Z-2 Score nell'esercizio amministrativo 2021 è pari a 6,98, dato che conferma ampiamente che l'azienda attualmente non corre alcun rischio di default e quindi di non continuità aziendale; nello specifico, l'indice è addirittura in costante miglioramento ormai da quattro anni.

Z-2 Score			
2018	2019	2020	2021
6,03644	6,37662	6,62274	6,98051

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario è un prospetto contabile che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio.

Pur essendo la società esonerata dall'effettuare tale analisi, in base alle previsioni normative di cui all'art. 2435 del codice civile, al fine di dare una rappresentazione maggiormente trasparente e comprensibile della realtà finanziaria aziendale, si è ritenuto opportuno ed allo stesso tempo utile redigere tale documento. Il rendiconto finanziario recepisce l'importanza assoluta della gestione finanziaria aziendale

che si sostanzia nel confronto tra entrate e uscite in grado di spiegare la dinamica di molte situazioni di crisi aziendali rispetto anche all'analisi economica di costi e ricavi.

Lo schema del rendiconto finanziario permette di trarre utili indicazioni riguardo un principio elementare, ossia quale è la produzione dei flussi di cassa; flussi di cassa che dipendono anzitutto dalla contrapposizione dei flussi in entrata e uscita relativi alla gestione tipica dell'impresa che nello schema troviamo alla voce flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto. Sintesi di quanto potenzialmente generato grazie all'attività di acquisto, trasformazione e vendita (definito nello schema flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto), e degli assorbimenti/rilasci di liquidità determinati dalla variazione dello stesso capitale circolante netto.

Scendendo nello schema troviamo gli assorbimenti di cassa determinati dai fabbisogni e il pagamento delle imposte e degli interessi passivi e quindi si determina il flusso della gestione reddituale, elemento imprescindibile dell'analisi finanziaria. Nella parte B del rendiconto viene evidenziato il flusso finanziario dell'attività di investimento. A chiudere il rendiconto nella sezione C troviamo i flussi dell'attività di finanziamento, molto opportunamente suddivisi tra i flussi assorbiti ovvero generati da mezzi di terzi (e quindi da politiche di rientro ovvero di erogazione di nuova finanza), e quelli relativi ai mezzi propri, in sintesi gli assorbimenti per distribuzione ai soci ovvero le generazioni per rapporti variamente configurati.

I dati provenienti dal rendiconto finanziario sono essenziali, perché l'azienda che non riesce a produrre adeguati flussi di cassa attraverso la propria gestione caratteristica operativa e/o caratteristica (parte A) sarà costantemente obbligata alla ricerca di nuova finanza vuoi attraverso la delicata e pericolosissima attività di dismissione di asset (parte B) che in assenza di una compagine societaria pronta a fornire capitale non potrà che realizzarsi attraverso la raccolta di un nuovo debito bancario, posto che ve ne sia la disponibilità (parte C).

–

–

–

–

–

–

–

–

–

–

Rendiconto Finanziario 2021		
Flusso gestione operativa (metodo indiretto)		
Utile; (perdita d'esercizio)		**209.161**
Imposte sul reddito		86.531
(Interessi attivi); passivi	-	28.620
(Dividendi)		-
(Plusvalenze); Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		-
Utile/perdita ante imposte, interessi, dividendi, plusvalenze/minusvalenze		**267.072**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti		83.552
Ammortamenti		48.510
Svalutazioni perdite durevoli		-
Altre rettifiche per elementi non monetari	-	2.612
Flusso prima delle variazioni del CCN		**396.522**
Variazioni CCN		
Decremento; (Incremento) delle Rimanenze		87.141
Decremento; (Incremento) dei crediti verso Clienti		42.950
(Decremento); Incremento dei debiti verso fornitori	-	151.009
Decremento (Incremento) Ratei e risconti attivi	-	14.095
(Decremento); Incremento Ratei e risconti passivi	-	1.525
Altre variazioni del capitale circolante netto		38.515
Flusso dopo le variazioni del CCN		**398.500**
Altre rettifiche		
Interessi attivi incassati, (interessi passivi pagati)		26.846
(Imposte sul reddito pagate)	-	43.814
Dividendi incassati		-
(Utilizzo Fondi)	-	81.951
A. FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA		**299.581**
Flusso gestione investimenti		
Variazioni Capital Expenditure (CAPEX)		
(Investimenti) Immobilizzazioni immateriali	-	1.833
Disinvestimenti Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti) Immobilizzazioni materiali	-	9.242
Disinvestimenti Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti) Immobilizzazioni finanziari		
Disinvestimenti Immobilizzazioni finanziari		37.999
Disinvestimenti Attività finanziarie non immobilizzate		
B. FLUSSO FINAZIARIO DELL'ATTIVIA' DI INVESTIMENTO		**26.924**
Flusso gestione finanziamento		
Mezzi di Terzi		
Incremento; (decremento) debiti a breve verso banche	-	303
(Incremento); decremento crediti a breve verso banche	-	26.042
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	-	33.002
Mezzi Propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione; (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
C. FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	**-**	**59.347**
D. Incremento delle disponibilità liquide (A +/- B +/- C)		**267.159**
Disponibilità liquide al 1° gennaio		1.767.534
Disponibilità liquide al 31 dicembre		2.034.693
Differenza		**267.159**

Come indicato nel dato conclusivo del rendiconto, l'azienda ha continuato a generare un flusso positivo di cassa che nel corso dell'esercizio amministrativo 2021 è stato pari ad euro 267.159; tale risultato è assolutamente confortante in quanto testimonia la bontà della gestione finanziaria aziendale che fa da contraltare a quella economica.

CICLO OPERATIVO

Il ciclo operativo indica nella sua sostanza i tempi di rotazione del magazzino, dei crediti e dei debiti nel corso di un esercizio amministrativo.

Indice di rotazione del magazzino e giacenza media del magazzino

L'indice di rotazione di magazzino indica quante volte in un determinato periodo ruota il magazzino di un'azienda; chiaramente maggiore risulta l'indice di rotazione minore è il tempo di recupero della liquidità investita. L'indice di rotazione di magazzino è dato dalla formula *costo del venduto / scorta media*, dove per costo del venduto si intende la sommatoria tra le giacenze di inizio anno e gli acquisti effettuati in corso anno al netto delle rimanenze di fine esercizio. Per scorta media si intende la sommatoria delle rimanenze iniziali più il costo delle rimanenze finali diviso 2. La divisione per 2 dipende dal fatto che normalmente si hanno solamente a disposizione due valori riguardo le rimanenze, quelle di inizio dell'anno e quelle della fine dell'anno. L'indice di rotazione di magazzino aziendale è pertanto dato da:

Indice di rotazione	**31.12.2020**	**31.12.2021**
Rimanenze iniziali	472.484,86	477.574,00
Acquisti	3.900.532,32	3.618.785,11
Rimanenze finali	477.574,00	390.254,00
Costo del venduto	**3.895.443,18**	**3.706.105,11**
Rimanenze iniziali	472.484,86	477.574,00
Rimanenze finali	477.574,00	390.254,00
Scorte medie	**475.029,43**	**433.914,00**
Indice di rotazione	**8,20**	**8,54**

Un buon indice di rotazione di magazzino del settore delle farmacie si attesta normalmente intorno a 7.

Giacenza media di magazzino

La giacenza media del magazzino è data dal rapporto tra 365 e l'Indice di rotazione del magazzino ed

indica il tempo in cui il magazzino rimane fermo in azienda.

Nel caso specifico, la giacenza media del magazzino è stata pari a 365 / 8,54 = 42,73, arrotondato a 43 gg; il dato è sostanzialmente in linea con il dato dello scorso periodo amministrativo pari a 45 giorni.

Indice di rotazione dei crediti

Tale indice è dato dal rapporto tra i crediti verso i clienti e le vendite/360.

Indice di rotazione dei crediti	31.12.2020	GG	Vend.te / GG	31.12.2021	GG	Vend .te/ GG
Crediti v/clienti	49.028,42			16.310,98		
Crediti v/asl	67.892,31			64.402,02		
Clienti fatture da emettere	90.450,21			83.706,16		
	207.370,94			**164.419,16**		
Ricavi da vendite	5.816.010,58	360	16.155,58	5.681.182,75	360	15.781,06
Indice di rotazione	**12,84**			**10,42**		

Tale indice misura i giorni di dilazione media di incasso dei crediti, ed un valore relativamente basso dello stesso indica una maggiore efficienza nella gestione del credito.

Chiaramente l'efficacia finanziaria di tale indice al fine di esprimere un giudizio fondato sulla efficienza gestionale dell'azienda può essere validamente considerata se messa a confronto con l'indice che misura la durata media dei debiti.

Come si evince dal dato riportato nella tabella, l'azienda ha mantenuto sostanzialmente invariato rispetto allo scorso esercizio amministrativo la dilazione media dell'incasso dei propri crediti verso clienti, confermando pertanto la propria capacità di autofinanziamento.

Indice di rotazione dei debiti

Tale indice è dato dal rapporto tra i debiti verso i fornitori e gli acquisti / 360. Tale indice esprime la dilazione media dei tempi di pagamento dei debiti.

Indice di rotazione dei debiti	31.12.2020	GG	Acq / GG	31.12.2021	GG	Acq / GG
Debiti v/fornitori	1.070.920,24			924.431,27		
Fornitori fatture da ricevere	152.775,84			142.752,63		
Fornitori note credito da ric	-11.432,98			-5.929,38		
	1.212.263,10			**1.061.254,52**		
Merci c/acquisti	3.925.290,76	360	10.903,59	3.649.877,46	360	10.138,55
Indice di rotazione	**111,18**			**104,68**		

Un valore relativamente elevato di questo indice evidenzia un maggior potere contrattuale. L'analisi di questi indici nel caso aziendale indica un'ottima gestione finanziaria dell'azienda, in grado di autofinanziarsi attraverso il ciclo delle vendite e degli acquisti. Come si evince dal dato riportato nella tabella, l'azienda ha lievemente ridotto rispetto allo scorso esercizio amministrativo la dilazione media del pagamento nei confronti dei propri fornitori.

Le tabelle sopra riportate evidenziano indici che esprimono una equilibrata situazione economico patrimoniale e finanziaria societaria.

Conclusione

Come già precisato il principio contabile OIC 11 al suo paragrafo 22, in richiamo al dettato dell'articolo 2423 bis comma 1 punto 1 c.c., prevede che è compito degli amministratori svolgere una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo ad un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio, nel caso specifico il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021.

La verifica della continuità aziendale, ossia dell'esistenza del *going concern,* è di per sé compito alquanto complesso nell'ambito della redazione del bilancio in condizioni normali di mercato, ma diviene ancora più difficile, complicata e delicata nel contesto economico nazionale ed internazionale che si è creato a seguito dell'emergenza sanitaria causata dalla crisi epidemiologica - pandemica da Covid-19. Peraltro, lo stato di emergenza legata alla diffusione pandemica del Covid-19 cesserà il 31 marzo 2022 e la diffusione del virus, pur rimanendo alta, sembra avere conseguenze molto meno preoccupanti sia in termini di ricoveri ospedalieri che di decessi; ciò per merito della campagna vaccinale, che ha avuto un grosso impulso nel corso del 2021, e delle mutazioni del virus che si sta endemizzando con minore impatto sulla salute dell'uomo.

Per il servizio pubblico offerto, l'attività di Afam S.p.A. non è rientrata tra le categorie oggetto di chiusura e l'azienda ha continuato regolarmente a svolgere la propria attività adottando ed attuando tutte le misure previste ed indicate nel Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro del 14 marzo 2020, e successive modificazioni e integrazioni, dotando i singoli dipendenti di Dispositivi di Protezione Individuale e facendo rigorosamente rispettare il distanziamento sociale.

Attraverso un attento esame dei dati prospettici societari basati sull'andamento aziendale nel primo trimestre 2021 e dall'analisi dei flussi finanziari, gli Amministratori hanno compiuto una adeguata verifica finalizzata alla valutazione prospettica della continuità aziendale. Tale analisi, determinata come detto sulla base dei dati aziendali prospettici e degli ottimi fondamentali contabili provenienti dai dati a consuntivo del bilancio 2021, permette al Consiglio di Amministrazione di poter affermare come indicato

dall'OIC n. 11 che non esistono incertezze future relative al *going concern* aziendale.

Ruolo sociale

Sconti alla clientela

Nel rispetto del ruolo sociale svolto dalle farmacie comunali, la società AFAM S.p.A. anche nel corso dell'esercizio amministrativo 2021 ha proseguito nella politica di sconti a favore della propria clientela per un importo complessivo pari ad euro 181.677,19, con un incremento assoluto di euro 36.786,31 rispetto allo scorso esercizio amministrativo ed in percentuale del 25,39%; dato questo riscontrabile dalla sottostante tabella.

Anni	2020	2021	Incremento	Delta %
Sconti a Clientela	144.890,88	181.677,19	36.786,31	25,39

Questa politica, ormai sposata da diversi anni, ha come obiettivo quello di rimarcare il ruolo svolto da AFAM S.p.A. di calmieratore dei prezzi all'interno del mercato delle farmacie del Comune di Foligno. Nel 2022 è stato modificato il sistema di scontistica per renderlo più mirato commercialmente e anche ma soprattutto per esaltare la componente sociale dello stesso.

È doveroso, peraltro, evidenziare anche il ruolo delle farmacie comunali di Foligno quale unico vero concorrente delle farmacie private, alimentando meccanismi virtuosi volti a rendere migliore e più efficiente il servizio professionale prestato ai cittadini utenti. Intervenendo nelle dinamiche competitive già esistenti tra le farmacie private, le farmacie comunali concorrono alla creazione di un sistema di mercato ben strutturato, in grado di assicurare elevati standard di qualità.

Servizio Cup

La società ha continuato a prestare il servizio di prenotazione CUP nei confronti dei propri clienti, volto, in considerazione di una diversa organizzazione dei servizi da parte della Azienda Sanitaria Locale Umbria 2, a permettere di poter prenotare viste specialistiche e/o analisi di laboratorio nelle strutture ospedaliere e/o nelle strutture private convenzionate con la USL Umbria 2.

Come si evince dalla tabella sottostante, nell'anno 2021 si è registrato un maggior numero di prenotazioni tramite il servizio Cup in tutte le farmacie AFAM, fenomeno che se da un lato evidenzia la ripresa della mobilità delle persone, dall'altro testimonia l'affezione della clientela verso le farmacie comunali.

Sede	Prenotazioni CUP 2021	Prenotazioni CUP 2020
Via dell'Ospedale - AFAM N. 1	15.785	13.741
Via Roma - AFAM N. 2	9.031	8.784
Via Trasimeno - AFAM N. 3	7.204	5.627
Via Adriatica - AFAM N. 4 e N. 6	2.551	2.061
Via Raffaello Sanzio - AFAM N. 5	5.788	5.310
Totale	**40.359**	**35.523**

Servizio di Informazione

L'anno 2021, come ben noto, ha visto per gran parte della sua durata il blocco di tutte le iniziative (spettacoli, convegni, riunioni, ecc.) che, in qualche modo, potessero comportare la presenza di un pubblico e quindi alimentare la diffusione del virus. Tale situazione ha, inevitabilmente, coinvolto anche Afam S.p.A. che, pertanto, non ha potuto intraprendere iniziative per organizzare e/o partecipare ad eventi finalizzati ad alimentare la propria funzione istituzionale e sociale di informazione.

Nel corso dell'anno passato, in ogni caso, per dare un segnale continuo di presenza sul territorio folignate la società ha deciso di partecipare in veste di sponsor alle manifestazioni legate alla celebrazione delle "Giornate Dantesche", in occasione del 700° anniversario della morte di Dante Alighieri, oltre alla convenzione con la manifestazione "I Primi d'Italia" per somministrare i tamponi antigenici per il covid-19 ai turisti intervenuti.

Mantenimento farmacie in zone rurali

La società ha mantenuto i propri punti vendita nelle zone rurali/montane site in località di Colfiorito e di Casenove, miglioramento i servizi offerti alla popolazione e mantenendo l'apertura della domenica mattina durante il periodo estivo a Colfiorito. Inoltre, i due punti vendita non sono mai stati chiusi per ferie estive.

L'azienda ha sempre inteso e voluto mantenere nel tempo la sua connotazione sociale soprattutto tenendo aperta la farmacia/dispensario nella frazione di Casenove, punto vendita che, da un punto di vista economico, ha una gestione di segno negativo.

Aperture Domenicali

Al fine di migliorare il servizio alla propria clientela l'azienda ha continuato ad effettuare l'apertura

domenicale per l'intera giornata nella farmacia sita al centro storico vicino all'ex Ospedale, denominata convenzionalmente AFAM N. 1, che si aggiunge a quella già attiva dal 2015 della farmacia convenzionalmente denominata AFAM N. 2 di Viale Roma. Nel corso del primo semestre 2021 è stata effettuata l'apertura nella giornata della domenica mattina della farmacia convenzionalmente denominata AFAM N. 5 sita in Via Raffaello Sanzio presso il Centro Commerciale in Zona Sportella Marini.

Specifici Servizi ai cittadini

Punto Mamma

il "**Punto Mamma**" progetto nato dalla collaborazione tra l'Afam S.p.A. e il Consultorio familiare del distretto di Foligno e rivolto sia a chi si sta avviando alla genitorialità sia a chi è appena diventato genitore. Il progetto nasce con lo scopo di fornire un servizio al territorio in grado di poter rispondere in maniera adeguata e professionale alle richieste delle gestanti e dei genitori in merito al percorso nascita ed allo sviluppo del bambino. All'interno delle farmacie è inoltre presente un angolo da poter utilizzare gratuitamente interamente dedicato alla cura del lattante, dotato di fasciatoio per il cambio, bilancia, cuscino allattamento e scalda biberon.
Nell'anno 2021, a causa dell'emergenza sanitaria in corso, il progetto è stato sospeso; l'intenzione è quella di ripristinare l'iniziativa non appena la situazione pandemica generale lo consentirà.

Parcheggio Rosa

Presso la farmacia sita in viale Roma viene mantenuto un apposito parcheggio delimitato da strisce rosa a disposizione sia delle mamme in dolce attesa sia di chi ha già un bambino.

Convenzione parcheggio farmacia vecchio Ospedale

È ancora attiva la convenzione con la Cavs Cooperativa Autonoleggiatori Valle Sud, con cui l'Afam S.p.A. riconosce un'ora gratuita di parcheggio alla clientela della Farmacia n. 1 sita in zona vecchio ospedale. L'iniziativa nasce per venire incontro alle esigenze manifestate dalla clientela di tale farmacia ed ha come obiettivo quello di permettere alla stessa di avere uno spazio di tempo per poter fare i propri acquisti senza fretta e poter usufruire anche dei servizi delle altre attività presenti nel centro storico.

Pagamento canone di concessione al Comune di Foligno

Il ruolo sociale delle farmacie Comunali è sicuramente riconosciuto anche dal corretto e puntuale pagamento che la società effettua al Comune di Foligno del canone annuale per la concessione dell'uso delle farmacie.
L'importo di questo canone, essendo versato al Comune di Foligno, non può non ritornare alla collettività

attraverso i servizi forniti dal Comune stesso ai cittadini Folignati quali investimenti nello sviluppo locale attraverso la realizzazione di infrastrutture, investimenti in cultura e welfare. Un contributo non trascurabile in un momento storico caratterizzato da una strutturale mancanza di risorse pubbliche.

A tal proposito, giova ricordare che l'importo del canone versato dal 2002 al 2021 dalla società Afam S.p.A. al Comune di Foligno è pari ad euro **3.505.524,84**, come riportato nel sottostante dettaglio:

ANNO	CANONE COMUNE DI FOLIGNO
2002	€ 161.289,83
2003	€ 160.148,64
2004	€ 156.663,69
2005	€ 160.442,34
2006	€ 173.360,00
2007	€ 174.036,12
2008	€ 174.615,19
2009	€ 181.650,88
2010	€ 196.568,46
2011	€ 206.172,33
2012	€ 203.049,72
2013	€ 182.381,29
2014	€ 177.827,01
2015	€ 171.321,62
2016	€ 173.629,21
2017	€ 168.668,18
2018	€ 173.648,19
2019	€ 173.503,86
2020	€ 169.511,31
2021	€ 167.036,97
TOTALE	**€ 3.505.524,84**

Nell'anno 2021 l'importo del canone per l'affidamento della gestione delle farmacie che l'AFAM S.p.A. ha riconosciuto al Comune di Foligno è stato pari ad euro 167.036,97.

A tal proposito, si deve evidenziare che la redditività della gestione, apparentemente più bassa rispetto alle medie di settore, è in realtà molto diversa se si eliminasse l'onere del canone dovuto al Comune. Nello schema sotto riportato si può osservare nella colonna "A" la chiusura del Conto economico relativo all'anno 2021 comprensivo del canone, mentre nella colonna "B" il medesimo risultato ottenuto però sottraendo l'importo dello stesso.

Il risultato evidenzia come il margine operativo lordo sarebbe stato pari a euro 434.109, mentre l'utile ante imposte pari ad euro 462.729.

CONTO ECONOMICO 2021	A	B	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi vendite e prestazioni	5.932.338	5.932.338	
5 Altri ricavi e proventi	20.616	20.616	
TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	**5.952.954**	**5.952.954**	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	-3.660.585	-3.660.585	
7 Servizi	-348.967	-348.967	
8 Godimento beni di terzi	-270.708	-103.671	*
9 Costi per il personale	-1.242.130	-1.242.130	
10 Ammortamenti e svalutazioni	-48.510	-48.510	
11 Var.ne rimanenze di materie suss.ie di consumo e merci	-87.141	-87.141	
14 Oneri diversi di gestione	-27.841	-27.841	
TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE	**-5.685.882**	**-5.518.845**	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	**267.072**	**434.109**	
Totale proventi e oneri finanziari	28.620	28.620	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**295.692**	**462.729**	
* al netto del canone al Comune di Foligno			

Se al risultato riportato nella tabella indicata venisse aggiunto anche l'importo degli sconti effettuati alla clientela (181.677) si raggiungerebbe un utile prima delle imposte pari ad euro 644.406.

Certificazioni di Qualità

L'azienda continua a svolgere la propria attività implementando il Sistema di Gestione della Qualità e della Responsabilità Sociale relativamente ai requisiti delle nuove norme e validate dall' Ente di Certificazione Bureau Veritas.

Sono state effettuate nel corso dell'esercizio 2021 dalla società Bureau Veritas le abituali verifiche finalizzate al riscontro del rispetto da parte della società Afam S.p.A. delle procedure poste in essere volte al mantenimento delle Certificazioni di qualità.

L'azienda a seguito delle ispezioni che non hanno rinvenuto difformità, ha mantenuto le seguenti certificazioni:

- ✓ **Certificazione ISO 9001:2015** relativa al Sistema Qualità;
- ✓ **Certificazione SA 8000:2014** relativa all'impegno nel campo della Responsabilità Sociale.

Modello **O**rganizzativo **D. L**gs**. n. 231/2001**

L'azienda è dotata del modello di organizzazione e gestione (in sigla M.O.G.) (o "modello ex D. Lgs. n. 231/2001"), che ai sensi della normativa italiana, indica un modello organizzativo, volto a prevenire la responsabilità penale degli enti. Tale normativa, avente ad oggetto la "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica", in vigore dal 4 luglio 2001, ha introdotto nell'ordinamento italiano, in conformità a quanto previsto anche a livello europeo, un nuovo regime di responsabilità denominata "da reato", derivante dalla commissione o tentata commissione di determinate fattispecie di reato nell'interesse o a vantaggio degli enti stessi. Al riguardo la società, come previsto dalla normativa e dal modello di controllo per i reati contro la Pubblica Amministrazione, ha istituito l'Organismo di Vigilanza (in sigla O.D.V.), che svolge in modo indipendente la sua attività di controllo ed ispezione. L'azienda dispone di un M.O.G. per recepire il decreto ed applicarlo all'interno della sua organizzazione ai sensi dell'art. 6, c. 1, lettera e) del D.Lgs. 231/2001. Il modello è ispirato ai principi emersi dall'osservatorio D.Lgs. 231/2001 composto da Confindustria e Associazione Italiana Internal Auditors e delle best practice nazionali. Il modello è stato creato anche tenendo conto della norma UNI ISO 31000:2010 "Gestione del rischio" ed integrato in conformità della Legge 190 del 2012 sull'Anticorruzione, nonché della Legge 33 del 2013 sulla Trasparenza. Il Consiglio di Amministrazione ha nominato i componenti dell'Organismo di Vigilanza, composto da 5 membri, tra cui è presente il consulente aziendale del Sistema Qualità ed un farmacista collaboratore. L'O.D.V., così composto, ha la capacità di poter svolgere al meglio le sue funzioni, incarnando i principi di autonomia, legalità, indipendenza e professionalità. La presenza del consulente della qualità e del farmacista collaboratore, permettono agli altri 3 membri di conoscere al meglio l'organizzazione aziendale compresi i processi interni ed i servizi svolti. L'O.D.V. ha preso visione del M.O.G.; durante il corrente esercizio amministrativo non sono pervenute segnalazioni all'O.D.V. così come non sono state segnalate situazioni di pericolo o di cattiva gestione dell'organizzazione aziendale. L'azienda ha svolto negli anni un piano di formazione del personale particolarmente intenso che ha riguardato più sfere della propria organizzazione. La formazione ha permesso di diffondere i principi di legalità e trasparenza a tutto il personale con corsi specifici sulla 231/01. Il personale viene formato in materia di Legge 231/01 e un aggiornamento è previsto nel corso del corrente anno. Il M.O.G. è aggiornato relativamente ai reati tributari introdotti nel D. Lgs n. 231/2001, dal D.L. n. 124/2014 convertito in legge con modifiche dalla Legge 19 dicembre 2019 n. 157. L'aggiornamento del M.O.G. è, come previsto dalle disposizioni normative, pubblicato sul sito aziendale comprensivo dei relativi allegati alla sezione di competenza denominata: "Società Trasparente". In tale sezione è stata inoltre pubblicato il nuovo Regolamento di funzionamento dell'Organismo di Vigilanza.

Privacy

L'azienda ha preso atto del GDPR (General Data Protection Regulation) che rappresenta la nuova normativa sulla privacy in attuazione del Regolamento Europeo n. 2016/679 entrato in vigore in Italia il 25 maggio 2018 e che riguarda la protezione dei dati personali delle persone fisiche. L'azienda ha ritenuto applicabile tale nuova normativa alla propria realtà in quanto utilizzatrice dei dati delle persone fisiche acquisiti attraverso la consegna alla propria clientela della carta fedeltà.

Al fine di rispettare il regolamento sulla privacy, non sussiste un elenco tassativo di misure completo ed esaustivo da porre in essere, infatti il GDPR, introducendo il principio di responsabilizzazione, obbliga i titolari e i responsabili a mettere in atto misure tecniche ed organizzative adeguate per garantire, ed essere in grado di dimostrare, che il trattamento è effettuato conformemente al regolamento. È stato designato il Responsabile della Protezione Dati denominato anche Data Protection Officer (DPO) in possesso di una adeguata conoscenza specialistica della normativa in materia di protezione dei dati personali ed in grado di poter assistere il responsabile del trattamento nell'attuazione della normativa.

Nel 2021 non sono stati effettuati corsi di aggiornamento a causa della pandemia. È stato istituito nel rispetto della normativa il registro delle attività di trattamento dei dati personali. È stata attuata tramite il fornitore dei software aziendali, una revisione delle misure minime di sicurezza obbligatorie per tutti i trattamenti effettuati con mezzi elettronici. Nella precedente normativa erano previste delle misure "minime" di sicurezza obbligatorie, mentre per il Regolamento Europeo non esiste più un elenco tassativo di misure minime di sicurezza elencate dal legislatore ma ogni titolare del trattamento dovrà scegliere ed adottare misure organizzative e tecniche adeguate per garantire un livello di sicurezza adeguate al rischio. Nel valutare l'adeguato livello di sicurezza, si tiene conto in special modo dei rischi presentati dal trattamento che derivano in particolare dalla distruzione, dalla perdita, dalla modifica, dalla divulgazione non autorizzata o dall'accesso, in modo accidentale o illegale, a dati personali trasmessi, conservati o comunque trattati. Il rischio zero è impossibile, ma è importante che la farmacia con una idonea valutazione dei rischi, sappia motivare le scelte effettuate per diminuire il rischio di violazione del dato e renderlo accettabile.

Sono stati adeguati e aumentati i livelli di sicurezza e protezione dei dati aziendali installando uno specifico sistema di protezione dalle intrusioni esterne montando esclusivi sistemi di back-up di salvataggio dei dati attraverso adeguati supporti esterni (firewall, creazione di rete VPN per collegamento sede e punti vendita, installazione nas per il salvataggio dei dati).

Anticorruzione e **T**rasparenza

Secondo la normativa di legge, è stata redatta e pubblicata sul sito aziendale alla voce "Società

Trasparente" la relazione annuale redatta dal Responsabile dell'Anticorruzione.
Nei termini di legge è stato inoltre approvato il documento contenente le misure integrative al M.O.G. per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza per il triennio 2022-2024.
Copia di questo documento è stato inviato al Comune di Foligno e pubblicato nei termini di legge previsti, sul sito aziendale sotto la voce "Società Trasparente".
L'azienda ha continuato nel miglioramento e perfezionamento della sezione del proprio sito aziendale denominata: "Società Trasparente", inserendo puntualmente i dati al riguardo richiesti dalla normativa sulla trasparenza.
Tale sezione rispetta ampiamente le disposizioni indicate al riguardo dalla specifica normativa nazionale.

Normativa **i**n **m**ateria **d**i **S**alute **e** **S**icurezza **n**ei **l**uoghi **d**i **l**avoro **i**n **b**ase **a**l **D**. **L**gs. 81/08

L'AFAM S.p.A. investe continuamente nella formazione del personale; è in regola con i corsi obbligatori sulla normativa specifica dei lavoratori in materia di salute e sicurezza sul lavoro ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs. 81/08 e dell'accordo Stato Regioni del 21.12.2011. L'azienda ha effettuato i controlli in farmacia volti a verificare il rispetto della normativa. Il Consiglio di Amministrazione ha nominato il soggetto esterno alla società che svolge il ruolo di Responsabile del Servizio di Prevenzione e di Protezione (R.S.P.P.) ed ha nominato presso ogni sede gli addetti antincendio e primo soccorso. Come ogni anno è stata eseguita la riunione annuale della sicurezza in cui non si sono evidenziati e/o riscontrati particolari segnalazioni o fattori di rischio per i lavoratori. Durante l'anno 2021 i dipendenti hanno effettuato il corso obbligatorio di aggiornamento relativo al Primo soccorso. L'azienda ha avuto anche per il 2020 la doppia verifica da parte dell'Ente di Certificazione per il controllo del rispetto dei requisiti della Norma SA 8000:2014. Il risultato dell'Audit ha confermato come l'azienda sia parte attiva nel rispetto del Codice Etico dei lavoratoti, nella Responsabilità Sociale e nel rispetto dei diritti dei lavoratori. Nel corso del 2021, causa pandemia, non è stato effettuato un aggiornamento formativo sulla SA 8000:2014.
L'azienda nel mese di maggio 2020 a seguito dell'emergenza "Coronavirus" rientrando il rischio di infezione da Covid-19 fra i rischi biologici dell'attività delle farmacie, ha integrato il proprio D.V.R. (Documento di Valutazione dei Rischi) inserendo la valutazione del rischio biologico dovuto a Coronavirus Covid-19 ed indicando le misure di prevenzione e protezione adottate. Una copia di tale documento ai fini informativi è stato inoltre consegnato ad ogni singolo dipendente. Successivamente, in funzione dell'andamento della pandemia e dell'incremento dei rischi per il personale dipendente, anche in funzione dei nuovi servizi che le farmacie sono state chiamate a offrire (test tamponi antigenici per Covid-19), è stato integrato il D.V.R. adottando tutte le misure di prevenzione in esso previste.
È stato inoltre costituito al riguardo un Comitato di sorveglianza composto dal Datore di Lavoro; R.S.P.P.; R.L.S.; Medico Competente; Rappresentanze Sindacali; Direttori delle singole farmacie e Capo

Ufficio Amministrativo.
Si precisa che tale documento è divenuto una parte del più ampio e complesso Documento di Valutazione dei Rischi che ha come obiettivo quello valutare i rischi di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 punto 6-bis del codice civile, in merito all'utilizzo di strumenti finanziari rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, si attesta che nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento la società ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato e che non sono state poste in essere operazioni di tipo speculativo. La società, inoltre, non ha emesso strumenti finanziari e non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

In questa parte della presente relazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 comma 2 punto 6 bis del codice civile lettera a) e b) del codice civile, si intende rendere conto degli eventi comportanti dei rischi per la società, intendendo per tali quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali.
I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari e ciò che li divide in base alla fonte di provenienza del rischio stesso.

Rischio di credito

Come indicato nei precedenti capitoli non esiste, in base agli attuali dati di bilancio, un rischio di ottenimento di credito da parte della società.
Le attività finanziarie detenute dalla società sono esclusivamente attività in conto corrente ordinario bancario e quindi di ottima qualità creditizia.

Rischio di liquidità

Come ben specificato nei precedenti capitoli, la società possiede un magazzino facilmente monetizzabile, nonché depositi in denaro presso istituti di credito, in grado di soddisfare le eventuali necessità di liquidità.

Rischio di mercato

Attualmente, anche a fronte della crisi economico – finanziaria, determinata dalla emergenza

epidemiologica da infezione da Covid-19 non sussistono particolari rischi di mercato e/o condizioni esterne tali da avere un notevole impatto sui risultati aziendali.

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

L'azienda ha adempiuto agli obblighi previsti dalla normativa in materia di rispetto ambientale, in base al D.Lgs. 152/2006. Sono stati effettuati controlli presso le singole farmacie al fine di verificare che:

a) non ci fossero prodotti scaduti;
b) i rifiuti pericolosi venissero smaltiti in maniera corretta come da normativa.

I controlli hanno dato un esito negativo, non rinvenendo nei magazzini prodotti scaduti ed essendo smaltiti in maniera corretta i rifiuti pericolosi.

Tutte le sedi sono state invitate a rispettare la normativa ambientale e la procedura di smaltimento dei rifiuti.

L'organo amministrativo, alla luce delle sopra esposte premesse ed alla tipologia dell'attività commerciale svolta, ritiene di poter omettere le informazioni di cui trattasi in quanto non sono, al momento, significative. Dette informazioni saranno rese ogni qualvolta esisteranno concreti, tangibili e significativi impatti ambientali, tali da generare potenziali conseguenze patrimoniali e reddituali per la società.

Informazioni relative al personale

Nelle tabelle sotto riportate si forniscono le informazioni utili a comprendere le modalità con cui si esplica il rapporto tra la società e le persone con le quali si collabora.

Composizione del personale

	Quadri		Farmacisti		Coadiutori		Impiegati		Add. CUP		Commesso	
	Eser. corr.	Eser. prec	Eser corr.	Eser. prec	Eser corr.	Eser prec	Eser. corr.	Eser. prec.	Eser. corr	Eser. prec	Eser. corr	Eser. prec
Uomini (numero)	2.90	2.90	3	2			0.33	1				
Donne (numero)	3	3	14	10	1	1	1.67	1	2,43	2,73	1.55	2.13

	Quadri		Farmacisti		Coadiutori		Impiegati		Add. CUP		Commesso	
Anzianità lavorativa	Eser corr	Eser prec	Eser corr	Eser prec	Eser corr	Eser prec	Eser corr	Eser prec	Eser corr	Eser prec	Eser corr	Eser prec
< a 2 anni **A**	2	1	5	0								
Da 2 a 5 anni **B**	0.90	0.90	1	1						0,60		
Da 6 a 12 anni **C**	1	1	7	7			1	1	2,43	2,13	1.55	2,13
Oltre i 12 anni **D**	2	3	4	4	1	1	1	1				

	Quadri		Farmacisti		Coadiutori		Impiegati		Add. CUP		Commesso	
Tipo contratto	Eser corr	Eser prec	Eser. corr.	Eser. prec.	Eser. corr.	Eser prec	Eser corr.	Eser prec.	Eser corr	Eser prec	Eser corr	Eser prec
Contratto a tempo indeterminato	5.90	5.90	13	8	1	1	2	2				
Contratto a tempo determinato												
Contratto a tempo indeterminato p.t.			4	4					2,43	2,73	1.55	2,13
Altre tipologie												

Ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, n. 1 si rappresenta che la società non ha posto in essere attività di ricerca e sviluppo.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Costruzioni leggere	490
Beni inf. € 516,46	3.557
Macchine ufficio elettroniche	2.895
Totale	**6.942**

Rapporti con le imprese controllate, collegate e controllanti

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 1 numero 2), si precisa che la società non ha posto in essere rapporti

significativi con il Comune di Foligno di cui è una società controllata, ad eccezione del canone pagato al Comune stesso per l'affidamento della gestione delle farmacie, e di cui si parlerà ampiamente nel capitolo dedicato alle considerazioni finali, ed essere conduttore di un locale di proprietà dello stesso Comune ubicato presso il complesso denominato le "Casermette", dove attualmente è sita la sede della farmacia di Colfiorito, convenzionalmente denominata AFAM n. 4.
Si precisa da ultimo che la società non detiene alcuna partecipazione in altre società.

Attività **d**i **D**irezione **e** **C**oordinamento

La società è partecipata all'83,68% dal Comune di Foligno. Per i motivi di seguito illustrati non si ritiene che la società sia sottoposta alla attività di direzione e coordinamento del Comune di Foligno.
In merito all'identificazione delle situazioni destinatarie della normativa inerente l'attività di direzione e coordinamento, gli articoli di riferimento sono l'articolo 2497 codice civile e seguenti. Nello specifico l'art. 2497-sexies, dispone in proposito, indicando una presunzione, seppure relativa, della sussistenza di un'attività di direzione e coordinamento nel caso in cui la società o l'Ente siano tenuti al consolidamento dei loro bilanci, ovvero esercitino un'influenza ai sensi dell'art. 2359 codice civile. Questo articolo definisce, infatti, le società controllate e collegate, identificando le prime come quelle sulle quali si dispone della maggioranza dei voti nell'assemblea ordinaria o comunque necessari per esercitare in questa un'influenza dominante; le seconde come quelle nelle quali ciò avviene in virtù di particolari vincoli contrattuali. Il legislatore della riforma non ha pertanto fornito una definizione di "direzione e coordinamento di società", ma si è limitato ad individuare taluni indici presuntivi della sua esistenza. Il controllo societario (influenza dominante) ad esempio è una condizione necessaria ma al tempo stesso non sufficiente (costituendo presunzione iuris tantum) dell'attività di direzione e coordinamento. Tale attività deve essere più intensa e manifestarsi come direzione unitaria della società, quale l'esercizio di una pluralità sistematica e costante di incisione sulle scelte gestori e della società subordinata, cioè sulle scelte strategiche ed operative di carattere finanziario, industriale, commerciale che attengono alla conduzione degli affari. Ciò è riscontrabile, ad esempio, nel rapporto di "controllo analogo sui propri servizi" tra l'ente locale e le società a capitale interamente pubblico costituite per la gestione dei servizi pubblici locali di rilevanza economica di cui all'art. 113, c. 5, lettera c.), T.U.E.L..

Azioni **p**roprie **e** **d**el **G**ruppo

Ai sensi dell'articolo 2428 codice civile comma 1 numero 3 si precisa che la società nel corso dell'esercizio amministrativo non ha posto in essere acquisti di azioni proprie, neanche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona. La società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente neanche per il

tramite di società fiduciaria o interposta persona. La società non ha posseduto neanche tramite società fiduciaria o interposta persona nel corso dell'esercizio azioni proprie. Si precisa inoltre che la società non ha venduto neanche tramite società fiduciaria o interposta persona nel corso dell'esercizio azioni proprie.

Azioni o quote di società controllanti

Ai sensi dell'articolo 2435 – bis e articolo 2428, comma 3, numeri 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società non possiede o ha posseduto nel corso dell'esercizio amministrativo, neanche tramite società fiduciaria o interposta persona, azioni o quote di società controllanti. Si precisa, inoltre, che la società non ha venduto neanche tramite società fiduciaria o interposta persona nel corso dell'esercizio azioni o quote di società controllanti.

Rivalutazione dei beni L. 147/2013

La società non ha mai effettuato la rivalutazione dei propri beni presenti in bilancio.

Obiettivi posti dal socio Comune di Foligno

Il Comune di Foligno con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 30 marzo 2021 ha approvato il DUP 2021-2023 contenente la "assegnazione degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e obiettivi specifici delle società controllate e a controllo pubblico del Comune di Foligno". Per quanto riguarda la società Afam S.p.A. il Comune di Foligno ha previsto i seguenti obiettivi:

Società	Obiettivi anno 2021 e seguenti	Indicatore di Risultato previsto	Annualità
Afam S.p.A.	Mantenimento qualità dei servizi erogati ed incremento dei servizi di primo intervento al fine dell'utilità sociale	Rilevazione del miglioramento della qualità mediante somministrazione di indagine di Customer Satisfaction alla clientela e servizi aggiuntivi effettuati	2021 e seguenti
Afam S.p.A.	Mantenimento dei risultati di esercizio raggiunti negli anni precedenti	Mantenimento dei livelli positivi raggiunti	2021 e seguenti
Afam S.p.A.	Mantenimento tendenziale del rapporto tra spese del personale e le spese di funzionamento ai livelli raggiunti	Media rapporti 2019/2020	2021 e seguenti

Customer Satisfaction e Servizi Erogati alla clientela

L'indagine di Customer Satisfaction è stata effettuata come ogni anno dando buoni risultati; l'azienda continua nell'impegno di migliorare i propri servizi, tenendo in debita considerazione le segnalazioni ricevute alla propria clientela.

Afam S.p.A., nel corso dell'anno 2021 ha aderito al servizio di somministrazione di tamponi antigenici per il Covid-19 in tre farmacie, la F2 in Via Roma, la F5 nel quartiere di Sportella Marini e la F4 sita nella frazione di Colfiorito, garantendo in tal modo il servizio su tutto il territorio Comunale.
Altresì Afam ha aderito alla campagna vaccinale contro il Covid-19, individuando nella sede della F5 di Sportella Marini il punto di somministrazione; ciò in quanto le altre strutture logistiche non consentivano di erogare il suddetto servizio.

Obiettivi di natura Economica

Di seguito sono indicati gli obiettivi di natura economica posti alla società Afam S.p.A. da parte del Comune di Foligno per l'esercizio amministrativo 2021 ed i risultati conseguiti.
In particolare, si prevede il mantenimento dei risultati di esercizio raggiunti negli anni precedenti e il mantenimento tendenziale del valore percentuale del rapporto tra spese del personale e spese di funzionamento nel limite del valore della media dei rapporti degli anni 2017 – 2018.
Quanto al primo aspetto, come già evidenziato negli appositi paragrafi, la società ha conseguito un utile di esercizio ormai per il settimo anno consecutivo e il 2021 rappresenta il miglior risultato registrato in questo intervallo di tempo. Ciò si evince facilmente dalla seguente tabella:

Anni	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	TOT.
Utile di esercizio	66.221	140.731	182.389	165.553	189.210	120.948	209.160	1.074.212

Quanto al secondo obiettivo, come si evince dalle tabelle seguenti, la società ha ridotto tutti i costi, anche quelli del personale, mantenendo il rapporto del 2021 sul livello medio degli anni 2019/2020.

2019	
Rapporto tra spese del personale e spese di funzionamento	
Costo del personale	**1.264.726,38**
Spese di funzionamento	**6.015.742,00**
%	**21,02**

2020	
Rapporto tra spese del personale e spese di funzionamento	
Costo del personale	**1.268.410,00**
Spese di funzionamento	**5.914.300,00**
%	**21,45**

Media % 2019 - 2020	**21,24**
2021	
Rapporto tra spese del personale e spese di funzionamento	
Costo del personale	**1.242.130,00**
Spese di funzionamento	**5.685.882,00**
%	**21,85**

Considerazioni finali e Prospettive future

Mercato nazionale e locale

Le prospettive future della società Afam S.p.A. con ragionevole certezza possono dirsi al sicuro dalle conseguenze della pandemia da Covid-19 la quale, ad una analisi ex post, ha sì comportato enormi sacrifici sia in termini organizzativi che da parte del personale dipendente, a cui va un plauso per l'impegno profuso, ma ha anche apportato una buona fonte di ricavo. Tuttavia, non dovrà essere trascurata la capacità di rinnovare la propria immagine sul mercato, così da renderla più attrattiva anche per la clientela non fidelizzata, partendo dalla cura ulteriore del rapporto con il cliente per terminare con la ristrutturazione delle proprie farmacie. È proprio in questo senso che si sta muovendo l'organo amministrativo, per mantenere l'Afam S.p.A. nella posizione di mercato cittadino che le è consono, senza perdere di vista la funzione sociale che la deve contraddistinguere, e contrastare l'ingresso nel territorio dei grandi gruppi finanziari proprietari di farmacie in tutta Italia.

Il contesto attuale se per l'aspetto covid-19 lascia ben sperare, non tanto per la contagiosità del virus quanto per la letalità della malattia, grazie principalmente alla enorme diffusione dei vaccini ed alle mutazioni del virus stesso, viceversa porta con sé delle ombre legate al conflitto Russo-Ucraino ed alle ripercussioni che ne potrebbero concretamente derivare al nostro Paese (in realtà a tutta la UE) in termini economico-finanziari.

Secondo le previsioni economiche d'inverno 2022, dopo una notevole espansione del 5,3 % nel 2021, l'economia dell'UE crescerà del 4,0 % nel 2022 e del 2,8 % nel 2023. La crescita nella zona euro si attesterà inoltre al 4,0 % nel 2022, per poi scendere al 2,7 % nel 2023. Nel terzo trimestre del 2021 l'UE nel suo insieme è ritornata ai livelli del PIL precedenti la pandemia e si prevede che tutti gli Stati membri raggiungeranno questo traguardo entro la fine del 2022.

Dopo la marcata ripresa dell'attività economica iniziata nella primavera dello scorso anno e proseguita senza sosta fino all'inizio dell'autunno, si stima che lo slancio della crescita sia sceso allo 0,4 % nell'ultimo trimestre del 2021, rispetto al 2,2 % registrato nel trimestre precedente. Benché il rallentamento fosse già indicato nelle previsioni economiche dell'autunno 2021, dopo che l'UE aveva colmato il divario con i

livelli della produzione precedente la pandemia nel terzo trimestre del 2021, esso si è rivelato più marcato del previsto con l'intensificarsi di elementi che frenano la crescita: in particolare, l'aumento dei contagi da COVID-19, i prezzi elevati dell'energia e i continui problemi di approvvigionamento.

Poiché la crescita continua a essere influenzata dalla pandemia, molti paesi dell'UE subiscono l'effetto combinato di una maggiore pressione sui sistemi sanitari e delle carenze di personale dovute a malattie, quarantene precauzionali o obblighi di assistenza. Si prevede, inoltre, che i problemi di tipo logistico e di approvvigionamento, tra cui la carenza di semiconduttori e di alcune materie prime metalliche, continueranno a pesare sulla produzione, almeno per tutta la prima metà dell'anno. Infine, si prevede che i prezzi dell'energia, anche a causa degli eventi di guerra in Ucraina, rimarranno elevati per un periodo più lungo di quello stimato nelle previsioni di autunno, esercitando un maggiore effetto frenante sull'economia e un aumento delle pressioni inflazionistiche.

Tale previsione presuppone che l'effetto frenante sull'economia esercitato dall'attuale ondata di contagi sia di breve durata, ancorché i dati disponibili rappresentino una situazione di alta diffusione del virus ma con effetti sanitari contenuti, dato anche l'alto numero di soggetti vaccinati. L'attività economica è vista in ripresa, grazie anche alla normalizzazione delle condizioni di approvvigionamento e alla riduzione delle pressioni inflazionistiche. Grazie a un mercato del lavoro in continuo miglioramento, ai risparmi delle famiglie a livello elevato, a condizioni di finanziamento ancora favorevoli e alla piena attuazione del dispositivo per la ripresa e la resilienza si prevede che la fase espansionistica sarà solida e duratura. Non si devono, tuttavia, trascurare le conseguenze derivanti dal conflitto tra Russia e Ucraina che potrebbero ricadere su tutti i paesi della UE, Italia compresa, stante le misure sanzionatorie poste in essere contro la Russia che potrebbero avere ripercussioni anche sulla nostra economia.

Le previsioni relative all'inflazione sono state riviste marcatamente al rialzo rispetto alle previsioni di autunno, a causa degli effetti dei rincari dei beni energetici ma anche dell'intensificarsi delle pressioni inflazionistiche registrate a partire dall'autunno su altre categorie di beni. Dopo aver raggiunto un tasso record del 4,6 % nel quarto trimestre dello scorso anno, si prevede che l'inflazione nella zona euro raggiungerà un picco del 4,8 % nel primo trimestre del 2022 e rimarrà al di sopra del 3 % fino al terzo trimestre dell'anno. Con il venir meno delle pressioni dovute ai problemi di approvvigionamento e ai prezzi elevati dell'energia, si prevede che l'inflazione scenderà al 2,1 % nell'ultimo trimestre dell'anno, per attestarsi in seguito per tutto il 2023 al di sotto dell'obiettivo del 2 % fissato dalla Banca centrale europea. Nel complesso, secondo le previsioni, l'inflazione nella zona euro aumenterà dal 2,6 % del 2021 (2,9 % nell'UE) al 3,5 % (3,9 % nell'UE) nel 2022, per scendere quindi all'1,7 % (1,9 % nell'UE) nel 2023.

Sebbene l'impatto della pandemia sull'attività economica sia diminuito nel tempo, le misure di contenimento in corso e il protrarsi della carenza di personale potrebbero avere un effetto frenante. E potrebbero, inoltre, ostacolare il funzionamento delle catene di approvvigionamento per un lasso di

tempo più lungo del previsto. Per contro, una crescita più debole della domanda nel breve periodo potrebbe contribuire a risolvere i problemi di approvvigionamento in anticipo rispetto alle previsioni.
Una nota positiva è data dal fatto che la domanda delle famiglie potrebbe crescere più del previsto, come verificatosi in precedenza con la riapertura delle economie nel 2020, e gli investimenti favoriti dal dispositivo per la ripresa e la resilienza potrebbero dare un impulso maggiore alle attività.
L'inflazione potrebbe risultare più elevata rispetto alle stime se le pressioni sui costi si trasferissero in misura maggiore del previsto dai prezzi alla produzione ai prezzi al consumo, amplificando il rischio di effetti di secondo impatto.
I rischi per le prospettive di crescita e di inflazione sono notevolmente aggravati dalle tensioni geopolitiche nell'Europa orientale.
In questo contesto economico Afam S.p.A. ha risentito di un calo delle proprie vendite circoscritto all'area in convenzione con il S.S.N., mentre ha migliorato le performance nel settore delle vendite libere, come meglio illustrato nei capitoli precedenti. In ogni caso, l'azienda, oltre che sul fatto di operare in un settore che ha operato con continuità durante tutto l'anno, può contare su un ottimo equilibrio economico finanziario e patrimoniale in grado di sopportare tale fase economica caratterizzata da incertezza.

Settore delle farmacie

Ai sensi dell'**articolo 2428, terzo comma, n. 6) codice civile**, si forniscono le informazioni relative alla evoluzione prevedibile della gestione aziendale.
Come noto, il settore delle farmacie negli ultimi anni è stato investito da profondi cambiamenti normativi che hanno avuto notevoli risvolti soprattutto nel mondo delle farmacie private. Sono tuttora in atto delle spinte al cambiamento nella tipologia dei servizi da fornire e nelle modalità di rapportarsi con il pubblico, anche quali intermediari del il Servizio Sanitario Nazionale, che riguardano e riguarderanno sempre più tutte le farmacie, sia pubbliche che private.
La razionalizzazione ed il contenimento della spesa pubblica, obiettivi mai persi di vista, unite sia ai cambiamenti della domanda di prestazioni socio-sanitarie da parte della cittadinanza sia dalle esigenze dello stesso SSN di fornire servizi in modalità più diffusa sul territorio, stanno facendo sì che il ruolo ed il posizionamento strategico delle farmacie debbano essere riconsiderati.
Dopo molti anni in cui il quadro dei rapporti con la Pubblica Amministrazione è rimasto saldamente ancorato al modello della concessione del servizio pubblico di farmacia, con piena continuità anche delle relative regole economiche, la farmacia dovrà necessariamente divenire un primo presidio sanitario inteso come terminale intelligente e proattivo della sanità. Un luogo dove interagiscono i ruoli sanitari con il territorio ed il paziente, in cui ciò che conta maggiormente non sarà solamente il prodotto distribuito, ma l'applicazione delle conoscenze sulle patologie e sulle modalità di utilizzo del prodotto stesso, per il

miglioramento effettivo delle condizioni di salute. La farmacia, oggi più che mai, dovrà divenire una struttura in grado di dover assumere un ruolo decisivo per il cambiamento sostenibile del sistema sanitario nazionale. Il traguardo ideale cui tendere dovrà essere quello di una situazione a regime in cui tutto ciò che non costituisce prescrizione potrebbe rientrare nella logica e/o nelle prospettive del farmacista-imprenditore sociale. Del resto, un esempio concreto è dato dal ruolo a cui sono state chiamate le farmacie nella attività di contrasto alla diffusione del Covid-19 e monitoraggio della popolazione sia mediante la somministrazione di test diagnostici con tamponi antigenici sia con la somministrazione dei vaccini. Ciò comportando anche una necessità di adeguamento sia strutturale/logistico sia del personale dipendente in termini di unità lavorative e di formazione professionale.

Le farmacie comunali, per restare al passo con i cambiamenti e non rimanere indietro rispetto al settore privato, dovranno approntare risorse da destinare sia alla continua formazione delle risorse umane sia alla riqualificazione delle proprie sedi, orientate verso un concetto di *"casa della salute"* o *"presidi di primo soccorso"*. Ciò è quanto sta facendo AFAM S.p.A. con appositi programmi di rinnovamento dei punti vendita e con la formazione del proprio personale per fornire servizi sempre più professionalizzanti alla clientela (ad esempio somministrazione di tamponi antigenici e vaccini anti covid-19).

Le farmacie comunali se da un lato sono un soggetto istituzionale titolare di una concessione di pubblico servizio, dall'altro sono pur sempre un soggetto imprenditoriale la cui sopravvivenza e vitalità sono legate alla capacità di esprimere utili, oltre alla necessaria efficienza, qualità ed innovazione. Il rispetto ed il perseguimento del proprio ruolo sociale dovrà, quindi, avvenire sempre più con la dovuta attenzione al bilancio aziendale ritenendo in ogni caso che le due finalità debbano non essere alternative ma al contrario convergenti.

Le prospettive future, oggi più che mai, non possono non tenere conto delle novità introdotte con la Legge 4 agosto 2017 n. 124, meglio conosciuta come legge sulla concorrenza, che stanno manifestando tutti i loro effetti sul mercato. Infatti, è stato consentito anche al settore delle farmacie private che titolari di farmacia possano essere le Società di Capitali e che soci delle società di gestione delle farmacie possano essere anche non farmacisti, mentre tale titolo deve essere rivestito dal direttore della stessa che può però anche non essere socio. A ciò si aggiunga il venir meno del limite delle quattro farmacie gestibili da un unico soggetto, modificato nel limite per cui un unico soggetto possa detenere un numero di farmacie corrispondenti al 20% di quelle presenti in ogni singola Regione. La principale conseguenza è stata che la farmacia è diventata un operatore di mercato come qualsiasi altra azienda commerciale ed il "farmacista" è stato catapultato in una dimensione imprenditoriale come mai prima di ora. Sta già accadendo anche nella nostra Regione che le farmacie vengano acquisite dalle grandi catene "salvando" i titolari da situazioni di indebitamento o di difficoltà (ma di fatto acquisendo le attività), e attuando politiche commerciali sul prezzo e sulla scontistica dei prodotti che si ripercuotono pesantemente sul mercato.

Questo processo di liberalizzazione avrà un effetto positivo per l'utente finale il quale potrà risparmiare sul prezzo di acquisto dei farmaci a scapito, probabilmente, della qualità e professionalità del servizio. È, quindi, necessario un continuo investimento nella formazione professionale e imprenditoriale del farmacista, per essere in grado sia di fornire quello che deve essere il "core business" aziendale, ovvero un servizio fondamentale alla salute e al benessere del cittadino, sia di maturare le necessarie capacità per una migliore gestione della farmacia.
Il futuro delle farmacie comunali di Foligno, e quindi di AFAM S.p.A., dipenderà molto dalla capacità di conciliare l'imprescindibile ruolo sociale e istituzionale con quello, non meno decisivo, imprenditoriale, per poter cogliere tutte le opportunità del mercato ed essere sempre pronti ad affrontare ai significativi cambiamenti già in essere.

Risultato **d**ell'**e**sercizio

Signori Soci,
sulla base delle risultanze contenute in tale documento, si evidenzia che l'esercizio amministrativo chiuso al 31.12.2021 ha conseguito un utile di esercizio pari ad **euro 209.160,50**.
Il Consiglio di Amministrazione Vi propone di destinare il risultato finale quanto ad euro 10.458,02 a riserva legale ed euro 198.702,48 a disposizione dei soci.
Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio chiuso al 31.12.2021 e la proposta di utilizzo del risultato di esercizio come sopra indicata.

Foligno, 31 marzo 2022

Il Consiglio di Amministrazione
(Il Presidente)
Massimo Pastori

Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione, Pastori Massimo, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia- Autorizzazione aut.DIR.UMBRIA n.159194 del 22/11/2011 emanata da Agenzia delle Entrate di Perugia.

DOTTOR GIANLUCA MATILLI
DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE CONTABILE

RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE LEGALE AI SOCI

Ai soci della

AFAM S.P.A.

Premessa

Il revisore legale incaricato della revisione legale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021, ha svolto nel periodo oggetto di vigilanza, le funzioni previste dall'art. 2477 c.c.

La presente relazione unitaria contiene la *"Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39"*

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* c.c., della AFAM S.P.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2021, 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

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie 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. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di

Via Monte Acuto, 7 – 06034 Foligno (PG) – Telefono: 0742/321063 – fax: 0742/459062 e-mail: matilli.gianluca@gmail.com - Pec : gianluca.matilli@pec.commercialisti.it - codice fiscale MTLGLC61R23F492K - iscritto all' Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili della Provincia di Perugia e - Associato dello Studio Associato Pambuffetti Dott. Roberto Matilli Dott. Gianluca Dottori Commercialisti con- partita iva/codice fiscale: 01897670541- mail pambmat@gmail.com- pec: pambmat@pec.it

DOTTOR GIANLUCA MATILLI
DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE CONTABILE

indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del revisore legale 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 revisore legale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei 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 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.

Via Monte Acuto, 7 – 06034 Foligno (PG) – Telefono: 0742/321063 – fax: 0742/459062 e-mail: matilli.gianluca@gmail.com - Pec : gianluca.matilli@pec.commercialisti.it - codice fiscale MTLGLC61R23F492K - iscritto all' Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili della Provincia di Perugia e - Associato dello Studio Associato Pambuffetti Dott. Roberto Matilli Dott. Gianluca Dottori Commercialisti con- partita iva/codice fiscale: 01897670541- mail pambmat@gmail.com- pec: pambmat@pec.it

DOTTOR GIANLUCA MATILLI
DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE CONTABILE

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;
- ho 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;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono 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, sono 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 giudizio. Le mie 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;
- ho 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;
- ho 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

Via Monte Acuto, 7 – 06034 Foligno (PG) – Telefono: 0742/321063 – fax: 0742/459062 e-mail: matilli.gianluca@gmail.com - Pec : gianluca.matilli@pec.commercialisti.it - codice fiscale MTLGLC61R23F492K - iscritto all' Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili della Provincia di Perugia e - Associato dello Studio Associato Pambuffetti Dott. Roberto Matilli Dott. Gianluca Dottori Commercialisti con- partita iva/codice fiscale: 01897670541- mail pambmatil@gmail.com- pec: pambmatil@pec.it

DOTTOR GIANLUCA MATILLI
DOTTORE COMMERCIALISTA – REVISORE CONTABILE

contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Richiamo d'informativa

Nel paragrafo denominato " Immobilizzazioni Immateriali" l'Organo amministrativo ha riportato informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio inerenti le motivazioni per cui le immobilizzazioni non sono state oggetto di svalutazione e pertanto non è stata rilevata nessuna perdita durevole di valore, applicando il metodo dell'Impairment Test semplificato, utilizzabile dalle imprese che redigono il bilancio in forma abbreviata.
Nel paragrafo denominato "Immobilizzazioni Immateriali" con riferimento all'Avviamento l'Organo amministrativo ha riportato informazioni aggiornate alla data di preparazione del bilancio circa le motivazioni dell'ammortamento dello stesso eseguito nel rispetto della sua vita utile aderendo al dettato dell'articolo 2426, n.6 del codice civile.

Foligno, 11/4/2022
Gianluca Matilli

Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione, Pastori Massimo, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia-Autorizzazione aut. DIR.UMBRIA n.159194 del 22/11/2011 emanata da Agenzia delle Entrate di Perugia.

Via Monte Acuto, 7 – 06034 Foligno (PG) – Telefono: 0742/321063 – fax: 0742/459062 e-mail: matilli.gianluca@gmail.com - Pec : gianluca.matilli@pec.commercialisti.it - codice fiscale MTLGLC61R23F492K - iscritto all' Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili della Provincia di Perugia e - Associato dello Studio Associato Pambuffetti Dott. Roberto Matilli Dott. Gianluca Dottori Commercialisti con- partita iva/codice fiscale: 01897670541- mail pambmatt@gmail.com- pec: pambmatt@pec.it

Reg. Imp. 02204070540
Rea.163927

AFAM SPA

Sede in PIAZZA ERCOLE GIACOMINI, 30 - 06034 FOLIGNO (PG) Capitale sociale Euro 1.479.888,00 i.v.

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile

Signori Azionisti della AFAM SPA,

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 31/03/2022, relativi all'esercizio chiuso al 31/12/2021:

- progetto di bilancio in forma abbreviata, completo di nota integrativa;
- relazione sulla gestione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte sia in presenza che in videochiamata (Skype), 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito informazioni ed incontrato l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, 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 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 al Collegio sindacale denunzie dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-*bis* e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dal Revisore legale dott. MATILLI GIANLUCA incaricato dall'assemblea dei Soci del 26/06/2020.

Nel corso dell'esercizio sociale il Collegio Sindacale ha avuto uno scambio periodico di informazioni con il Revisore Legale per l'espletamento dei rispettivi compiti, ex art.2409 septies c.c.

La relazione del revisore legale dott. MATILLI GIANLUCA ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31/12/2021 è stata predisposta in data 11/04/2022 e non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

È stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:
i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;

è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;

è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B-I dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo;

ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale dà atto dell'esistenza della voce "avviamento". Dall'esercizio 2010 il periodo di ammortamento dell'avviamento è collegato alla vita residua del contratto di servizio stipulato dall' Afam S.p.a. con il Comune di Foligno nell'anno 2002, per le motivazioni esposte nella nota integrativa, che il Collegio Sindacale condivide;

si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto dei costi di impianto e ampliamento iscritti nell'attivo;

è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;

in merito alla proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in nota integrative e in chiusura della relazione sulla gestione, il Collegio non ha nulla da osservare, spettando all'Assemblea dei Soci la decisione in merito.

FD

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Foligno, 12 aprile 2022

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale	Luca Baldoni
Sindaco effettivo	Maria Teresa Bartolini
Sindaco effettivo	Fabio Donati

Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione, Pastori Massimo, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia-Autorizzazione aut. DIR.UMBRIA n.159194 del 22/11/2011 emanata da Agenzia delle Entrate di Perugia.

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FOLIGNO PG VIA CUPA 68
Codice fiscale: 02105050542
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Procedure in corso: SCIOGLIMENTO E LIQUIDAZIONE

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA 19
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI 21

MATTATOIO VALLE UMBRA SUD SPA IN LIQUIDAZIONE IN CONCORDATO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	06034 FOLIGNO (PG) VIA CUPA, 68
Codice Fiscale	02105050542
Numero Rea	PG 179554
P.I.	02105050542
Capitale Sociale Euro	320421.78 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
III - Immobilizzazioni finanziarie	505	505
Totale immobilizzazioni (B)	505	505
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.255	158.451
Totale crediti	170.255	158.451
IV - Disponibilità liquide	240.209	583.108
Totale attivo circolante (C)	410.464	741.559
D) Ratei e risconti	-	4
Totale attivo	410.969	742.068
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	320.422	320.422
VI - Altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.716.339)	(4.714.765)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(96.534)	(1.574)
Totale patrimonio netto	(4.492.451)	(4.395.918)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	61.078	61.078
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.298.171	1.269.892
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.635.590	2.898.435
Totale debiti	3.933.761	4.168.327
E) Ratei e risconti	908.581	908.581
Totale passivo	410.969	742.068

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	303	3.806
Totale altri ricavi e proventi	303	3.806
Totale valore della produzione	303	3.806
B) Costi della produzione		
7) per servizi	94.903	3.886
14) oneri diversi di gestione	1.630	410
Totale costi della produzione	96.533	4.296
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(96.230)	(490)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	6
Totale proventi diversi dai precedenti	4	6
Totale altri proventi finanziari	4	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	308	1.090
Totale interessi e altri oneri finanziari	308	1.090
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(304)	(1.084)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(96.534)	(1.574)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(96.534)	(1.574)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (96.534).

Attività svolte
La vostra Società, come ben sapete, non svolge alcuna attività trovandosi in stato di liquidazione ed avendo risolto anche il contratto di affitto di ramo d'azienda esercente l'attività di macellazione. Con decreto del 24/11/2011 emesso dal Tribunale di Perugia, la società è stata ammessa alla procedura di Concordato Preventivo; dopo l'omologa si è avviata l'attuale fase di liquidazione giudiziale

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio
Nel corso dell'esercizio l'attività liquidatoria è proseguita con l'esecuzione di riparti parziali e definizione di alcune posizioni vantate da creditori inseriti nel piano di concordato omologato.

Criteri di formazione
Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.
I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva liquidatoria nella quale si trova la società.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute 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 di numerario (incassi e pagamenti)
In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

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.

Crediti
La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.
I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.
I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti
Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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.

Riconoscimento ricavi
I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.
I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio

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;

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	505	505
Valore di bilancio	505	505
Valore di fine esercizio		
Costo	505	505
Valore di bilancio	505	505

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
505	505	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	505	505
Valore di bilancio	-	505	505
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	505	(505)	-
Totale variazioni	505	(505)	-
Valore di fine esercizio			
Costo	505	-	505
Valore di bilancio	505	-	505

Partecipazioni

Le partecipazioni presenti tra le immobilizzazioni, sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
170.255	158.451	11.804

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	41.302	(491)	40.811	40.811
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	117.150	12.295	129.445	129.445
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	158.451	11.804	170.255	170.256

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti.
I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

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	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	40.811	40.811
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	129.445	129.445
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	170.256	170.255

L'adeguamento del valore nominale dei crediti commerciali è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	244.578	244.578
Saldo al 31/12/2021	**244.578**	**244.578**

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
240.209	583.108	(342.899)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	582.108	(341.937)	240.171
Denaro e altri valori in cassa	1.000	(962)	38
Totale disponibilità liquide	583.108	(342.899)	240.209

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	4	(4)

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.
Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.
Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	4	(4)
Totale ratei e risconti attivi	4	(4)

Nota integrativa abbreviata, 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
(4.492.451)	(4.395.918)	(96.533)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	320.422	-		320.422
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	(1)	1		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.714.765)	(1.574)		(4.716.339)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.574)	1.574	(96.534)	(96.534)
Totale patrimonio netto	(4.395.918)	1	(96.534)	(4.492.451)

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	320.422	B
Utili portati a nuovo	(4.716.339)	A,B,C,D
Totale	(4.395.917)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	320.422	(4.542.318)	(172.447)	(4.394.343)
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni		(172.448)	172.447	(1)
Risultato dell'esercizio precedente			(1.574)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	320.422	(4.714.766)	(1.574)	(4.395.918)
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni		(1.573)	1.574	1
Risultato dell'esercizio corrente			(96.534)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	320.422	(4.716.339)	(96.534)	(4.492.451)

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sono presenti riserve o altri fondi incorporati nel capitale sociale che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società.

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
61.078	61.078	

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti non più in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
Tale valore è stato mantenuto in questa voce al fine di meglio qualificare i debito oramai scaduto e da considerare a breve termine.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.933.761	4.168.327	(234.566)

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
Debiti verso soci per finanziamenti	344.688	-	344.688	-	344.688
Debiti verso banche	2.757.454	(262.844)	2.494.610	203.707	2.290.903
Debiti verso altri finanziatori	27.808	(6)	27.802	27.802	-
Debiti verso fornitori	818.613	21.299	839.912	839.912	-
Debiti tributari	30.403	(653)	29.750	29.750	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.732	-	18.732	18.732	-
Altri debiti	170.628	7.640	178.268	178.268	-
Totale debiti	4.168.327	(234.566)	3.933.761	1.298.171	2.635.591

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 2.494.610, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. La variazione intervenuta nell'esercizio è conseguenza di un piano di riparto parziale.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. La società, infatti, si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i Debiti.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	344.688	344.688
Debiti verso banche	2.494.610	2.494.610
Debiti verso altri finanziatori	27.802	27.802
Debiti verso fornitori	839.912	839.912
Debiti tributari	29.750	29.750
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.732	18.732
Altri debiti	178.268	178.268
Totale debiti	3.933.761	3.933.761

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
908.581	908.581	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	908.581	908.581
Totale ratei e risconti passivi	908.581	908.581

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
303	3.806	(3.503)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Altri ricavi e proventi	303	3.806	(3.503)
Totale	**303**	**3.806**	**(3.503)**

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
96.533	4.296	92.237

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Servizi	94.903	3.886	91.017
Oneri diversi di gestione	1.630	410	1.220
Totale	**96.533**	**4.296**	**92.237**

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(304)	(1.084)	780

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4	6	(2)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(308)	(1.090)	782

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Totale	**(304)**	**(1.084)**	**780**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	4	4
Totale	4	4

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata.
L'emergenza pandemica e i più recenti accadimenti legati alla guerra Russo - Ucraina non hanno avuto particolari impatti sulla fase liquidatoria in cui si trova la società e che proseguiranno nel corso dell'esercizio.
Infatti la vostra società, non svolgendo più alcuna attività, non ha avuto ripercussioni derivanti dai provvedimenti governativi che hanno imposto limitazioni all'esercizio delle attività d'impresa.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	(96.534)
5% a riserva legale	Euro	0
a riporto a nuovo esercizio	Euro	(96.534)
a copertura perdite portate a nuovo	Euro	0

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Liquidatore
Antonella Russo
firmato

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DOTT. LUCA BALDONI ISCRITTO ALL'ALBO DEI O.D.C.E.C, DI PERUGIA AL N. 495 QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340 /2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 27/10/2022

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PG: aut. AGEDPPG n. 16683 del 22.02.2021

MATTATOIO VALLE UMBRA SUD SPA IN LIQUIDAZIONE IN CONCORDATO

Reg. Imp. 02105050542
Rea.179554

MATTATOIO VALLE UMBRA SUD SPA IN LIQUIDAZIONE IN CONCORDATO

Sede in VIA CUPA, 68 - 06034 FOLIGNO (PG) Capitale sociale Euro 320.421,78 I.V.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2022 il giorno 27 del mese di ottobre alle ore 15,15, presso la sala Pio La Torre di Palazzo Orfini Podestà sita nella sede del Comune di Foligno, premettendo che andava deserta l'assemblea convocata per il 30/04/2022 con il medesimo ordine del giorno si è tenuta l'assemblea ordinaria in prima convocazione dalla società MATTATOIO VALLE UMBRA SUD SPA IN LIQUIDAZIONE IN CONCORDATO per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021: deliberazioni inerenti e conseguenti. Relazione del Collegio sindacale.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori: Paolo Pisello Sindaco effettivo, mentre risultano assenti giustificati i dottori Claudio Di Cesare, Presidente Collegio sindacale e Mariano Musci Sindaco effettivo, nonché i Signori Azionisti, rappresentanti, per delega all'avv. Decio Barili, numero 403.674 di azioni sulle numero 628.278 azioni costituenti l'intero capitale sociale.
A sensi di Statuto assume la presidenza la dott.ssa Antonella Russo, Liquidatore.
I presenti chiamano a fungere da segretario l'avv. Decio Barili, rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.
Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea deve ritenersi valida essendo presenti il Liquidatore, e Azionisti rappresentati in proprio o per delega numero 403.674 azioni sulle 628.278 costituenti il Capitale sociale ed essendo l'assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dallo Statuto.
Si passa quindi alla trattazione dell'ordine del giorno. Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno. Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare. Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Con riferimento al punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:
- bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2021
- Relazione del Collegio sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021

L'Organo di Controllo dà lettura della propria Relazione al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021, che viene acquisita agli atti.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti. Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti

delibera

- di prendere atto della Relazione del Collegio sindacale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021;

- di approvare il Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2021, così come predisposto dal Liquidatore, che evidenzia un risultato negativo di Euro. (96.534);

- di approvare la proposta circa la destinazione del risultato d'esercizio:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PG: aut. AGEDPPG n. 16683 del 22.02.2021

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	**Euro**	**(96.534)**
5% a riserva legale	Euro	0
A riporto a nuovo esercizio	Euro	(96.534)
A dividendo	Euro	0

- di conferire ampia delega al Presidente, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 16,00, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Decio Barili
firmato

Il Presidente
Antonella Russo
firmato

IL SOTTOSCRITTO DOTT. LUCA BALDONI ISCRITTO ALL'ALBO DEI O.D.C.E.C, DI PERUGIA AL N. 495 AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 27/10/2022.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. PG: aut. AGEDPPG n. 16683 del 22.02.2021

Reg. Imp. 02105050542
Rea.179554

MATTATOIO VALLE UMBRA SUD S.p.A. in liquidazione e in concordato preventivo

Sede sociale Via Cupa, 68 – 06034 Foligno (PG)

* * * * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021

* * * * *

Signori Azionisti,

il collegio sindacale deve riferire che nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 la società non ha svolto alcuna attività visto che il 24.11.2011 è stata ammessa alla procedura di concordato preventivo dal Tribunale di Perugia e che nel corso del 2021 non vi sono state attività in concreto svolte.

In assenza di attività il collegio non ha proceduto alle verifiche trimestrali ritenute inutili.

Il Bilancio al 31.12.2021, in ossequio alla legge, è stato formato dal Liquidatore sociale e dallo stesso ci è stato trasmesso per le verifiche di competenza.

Nell'ambito dell'attività di vigilanza, possiamo dare atto:

1) di avere esaminato le relazioni semestrali del liquidatore giudiziale avv. Ivano Briganti nelle quali relaziona al Tribunale di Perugia, ex art.182 L.F., le attività intraprese nel semestre sotto la vigilanza del Commissario giudiziale dott. Ferruccio Bufaloni;

Sulla base delle informazioni e dei documenti messi a nostra disposizione, possiamo ragionevolmente ritenere che le operazioni compiute nel corso dell'esercizio sono state conformi alla legge e all'atto costitutivo.

Inoltre:

- durante il corso dell'esercizio non sono state rilevate operazioni atipiche ed inusuali;
- al Collegio Sindacale non sono pervenute denuncie ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile;
- al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti;
- il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

Per quanto sopra, il Collegio Sindacale espone le seguenti osservazioni conclusive:

- il bilancio al 31.12.2021, proprio per la procedura di concordato preventivo con cessione di beni, è stato predisposto senza l'adozione del principio della continuità aziendale.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2021 che evidenzia una perdita di esercizio di € 96.534, sulla cui destinazione concordiamo con la proposta avanzata dal liquidatore.

Il collegio sindacale è scaduto con l'approvazione del bilancio al 31/12/2014, quindi il 13/05/2015.

Si invita l'assemblea al rinnovo.

Foligno, 12 Ottobre 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

Claudio Di Cesare (presidente)
firmato

Mariano Musci
firmato

Paolo Pisello
firmato

IL SOTTOSCRITTO DOTT. LUCA BALDONI ISCRITTO ALL'ALBO DEI O.D.C.E.C, DI PERUGIA AL N. 495 AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 27/10/2022.

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

SOCIETA' REGIONALE PER LO SVILUPPO ECONOMICO DELL'UMBRIA - SVILUPPUMBRIA S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PERUGIA PG VIA DON BOSCO 11
Codice fiscale: 00267120541
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - PROSPETTO CONTABILE 2
Capitolo 2 - NOTA INTEGRATIVA 6
Capitolo 3 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA 44
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE 56
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE 67
Capitolo 6 - RELAZIONE SINDACI 71
Capitolo 7 - DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA 74

Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria SVILUPPUMBRIA S.p.A.
Sede Legale: Perugia – Via Don Bosco n. 11 - Capitale Sociale € 5.801403,00 i.v.
Cod. Fisc. e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia n. 00267120541
R.E.A. PG102952

BILANCIO AL 31/12/2021

Stato patrimoniale - attivo				31.12.2021	31.12.2020
A)			CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI DOVUTI		
B)	Immobilizzazioni				
	I.		Immateriali		
		1)	Costi impianto e ampliamento		
		2)	Costi ricerca e sviluppo		
		3)	Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno		
		4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	91.139	103.295
		5)	Avviamento		
		6)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
		7)	Altre		
			subtotale B I	**91.139**	**103.295**
	II.		Materiali		
		1)	Terreni e fabbricati	7.894.145	8.227.453
		2)	Impianti e macchinari	6.721	10.523
		3)	Attrezzature industriali e commerciali		
		4)	Altri beni	5.336	7.647
		5)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
			subtotale B II	**7.906.202**	**8.245.623**
	III.		Finanziarie		
		1)	Partecipazioni in:		
			a) imprese controllate	1.236.167	305.188
			b) imprese collegate	3.744	6.744
			c) imprese controllanti		
			d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
			e) altre imprese	1.582.188	1.582.188
			subtotale B III 1	**2.822.099**	**1.894.120**
		2)	Crediti		
			a) verso imprese controllate		
			b) verso imprese collegate		
			c) verso controllanti		
			d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
			e) verso altri	47.655	51.389
		3)	Altri titoli		
		4)	Strumenti finanziari derivati attivi		
			subtotale B III	**2.869.754**	**1.945.509**
	Totale immobilizzazioni			**10.867.095**	**10.294.427**
C)	Attivo circolante				
	I.		Rimanenze		
		1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo		
		2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
		3)	Lavori in corso su ordinazione	2.648.131	5.319.176
		4)	Prodotti finiti e merci		
		5)	Acconti		
			subtotale C I	**2.648.131**	**5.319.176**
	II.		Crediti		
		1)	Verso clienti		
			- entro 12 mesi	286.529	226.609
			- oltre 12 mesi		
			subtotale C II 1	**286.529**	**226.609**
		2)	Verso imprese controllate		
			- entro 12 mesi		
			- oltre 12 mesi		
		3)	Verso imprese collegate		
			- entro 12 mesi	600	
			-oltre 12 mesi		
			subtotale C II 3	**600**	**0**
		4)	Verso imprese controllanti		
			- entro 12 mesi	1.112.562	330.397
			-oltre 12 mesi		
			subtotale C II 4	**1.112.562**	**330.397**
		5)	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
			- entro 12 mesi		
			-oltre 12 mesi		
		5 bis)	Crediti tributari	**331.633**	**267.151**
		5 ter)	Imposte anticipate	**278.866**	**264.835**
		5 qua	Verso altri		
			- entro 12 mesi	441.051	17.078
			- oltre 12 mesi	26.267	43.434
			subtotale C II 5	**467.318**	**60.512**
			subtotale C II	**2.477.508**	**1.149.504**
	III.		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
		1)	Partecipazioni in imprese controllate		
		2)	Partecipazioni in imprese collegate	1.001	1.001
		3)	Partecipazioni in imprese controllanti		
		3 bis)	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
		4)	Altre partecipazioni	3.245	69.216
		5)	Strumenti finanziari derivati attivi		
		6)	Altri titoli		
			subtotale C III	**4.246**	**70.217**
	IV.		Disponibilità liquide		
		1)	Depositi bancari e postali	2.437.674	2.047.595
		2)	Assegni		
		3)	Denaro e valori in cassa	508	603
			subtotale C IV	**2.438.182**	**2.048.198**
	Totale attivo circolante			**7.568.067**	**8.587.095**
D)	Ratei e risconti				
	-		vari	**24.287**	**21.969**
	Totale attivo			**18.459.449**	**18.903.491**

Stato patrimoniale - passivo			**31.12.2021**	**31.12.2020**
A1)	Patrimonio netto			
	I.	Capitale sociale	5.801.403	5.801.403
	II.	Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
	III.	Riserva di rivalutazione		
	IV.	Riserva legale	125.295	124.974
	V.	Riserve statutarie		
	VI.	Altre riserve:		
		- riserva straordinaria	566.046	559.949
		- riserva da conversione capitale sociale in Euro(Art.17 Decreto Legislativo 213/1998)	72.755	72.755
		- riserva da differenze di traduzione TND/Euro	3.951	4.559
		- riserva per arrotondamenti		
	VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
	VIII.	Utili (perdite) portati a nuovo		
	IX.	Utile (perdita) dell'esercizio	41.795	6.418
	Totale patrimonio netto		**6.611.245**	**6.570.058**
A2)	**Apporti ai sensi di LL.RR**			
	a) apporti ai sensi di L.L.R.R. a Fondo Programma		944.961	22.634
	b) apporti ai sensi di L.L.R.R. a destinazione vincolata		1.462.675	1.699.024
	Subtotale A2		**2.407.636**	**1.721.658**
B)	Fondi per rischi e oneri			
	1)	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	2)	Per imposte anche differite	711.916	686.431
	3)	Strumenti finanziari derivati passivi		
	4)	Altri	267.533	210.013
	Subtotale B		**979.449**	**896.444**
C)	Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		**3.045.450**	**2.927.858**
D)	Debiti			
	1)	Obbligazioni		
	2)	Obbligazioni convertibili		
	3)	Debito v/soci per finanziamenti		
	4)	Debiti verso banche		
		- entro 12 mesi	345.118	342.351
		- oltre 12 mesi	466.299	811.417
		Subtotale D4	**811.417**	**1.153.768**
	5)	Debiti verso altri finanziatori		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	6)	Acconti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	7)	Debiti verso fornitori		
		- entro 12 mesi	832.604	623.092
		- oltre 12 mesi		
	8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	9)	Debiti verso imprese controllate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	10)	Debiti verso imprese collegate		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	11)	Debiti v/controllante		
		- entro 12 mesi	659.564	1.829.548
		- oltre 12 mesi	226.581	176.461
	11 bis)	Debiti sottoposte al controllo delle controllanti		
		- entro 12 mesi		
		- oltre 12 mesi		
	12)	Debiti tributari		
		- entro 12 mesi	230.334	157.151
		- oltre mesi		
	13)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
		- entro 12 mesi	200.907	187.940
		- oltre 12 mesi		
	14)	Altri debiti		
		- entro 12 mesi	1.161.687	1.106.767
		- oltre 12 mesi	58.922	227.728
	Totale debiti		**4.182.016**	**5.462.455**
E)	Ratei e risconti			
	-	vari	**1.233.653**	**1.325.018**
	Totale passivo		**18.459.449**	**18.903.491**

Conto economico				31.12.2021	31.12.2020
A)	Valore della produzione				
	1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		5.718.980	1.309.422
	2)	Variazioni rimanenze prodotti in cosro di lavorazione, semilavorati e finiti			
	3)	Variazione di lavori in corso su ordinazione		-2.671.634	1.011.857
	4)	Incremento di immobilizzazioni			
	5)	Altri ricavi e proventi			
		- vari		360.748	542.354
		- contributi in conto esercizio		202.715	84.614
	5bis)		- utilizzo Fondo Programma:		
			1) per svolgimento programma 2021	3.920.000	3.920.000
			2) per copertura perdite su crediti ed altri costi		
	Totale valore della produzione			**7.530.809**	**6.868.247**
B)	Costi della produzione				
	6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		6.391	5.923
	7)	Per servizi		1.733.885	1.517.566
	8)	Per godimento di beni di terzi		122.910	120.395
	9)	Per il personale			
		a)	Salari e stipendi	3.440.961	3.326.597
		b)	Oneri sociali	1.001.355	1.014.725
		c)	Trattamento di fine rapporto	374.048	291.374
		d)	Trattamento di quiescenza e simili		
		e)	Altri costi		
		subtotale B 9		**4.816.364**	**4.632.696**
	10)	Ammortamenti e svalutazioni			
		a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.156	15.355
		b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	339.421	345.121
		c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
		d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	37.610	12.875
		subtotale B 10		**389.187**	**373.351**
	11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
	12)	Accantonamenti per rischi		70.000	40.000
	13)	Altri accantonamenti			
	14)	Oneri diversi di gestione		167.741	146.620
	Totale costi della produzione			**7.306.478**	**6.836.551**
Differenza tra valore e costi di produzione (A–B)				**224.331**	**31.696**
C)	Proventi e oneri finanziari				
	15)	Proventi da partecipazioni:			
		- verso controllate			
		- verso collegate			
		- verso controllanti			
		- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
		- altri			
		Subtotale C 15		**0**	**0**
	16)	Altri proventi finanziari:			
		a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
		b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		1.385
		c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
		d)	proventi diversi dai precedenti:		
			- da imprese controllate		
			- da imprese collegate		
			- da imprese controllanti		
			- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
			- altri	682	908
		Subtotale C 16		**682**	**2.293**
	17)	Interessi e altri oneri finanziari:			
			- verso controllate		
			- verso collegate		
			- verso controllanti		
			- verso altri	23.696	28.942
	17 bis)	Utilie Perdite su cambi		-283	-107
		Subtotale C 17		**23.413**	**28.835**
	Totale proventi e oneri finanziari			**-22.731**	**-26.542**
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie				
	18)	Rivalutazioni:			
		a)	di partecipazioni		
		b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
		c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
		d)	di strumenti finanziari derivati		
	19)	Svalutazioni:			
		a)	di partecipazioni	329.526	697.268
		a1)	utilizzo fondo programma per copertura perdite e minusvalenze su partecipazioni	-329.526	-697.268
		b)	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
		c)	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
		d)	di strumenti finanziari derivati		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie				**0**	**0**
Risultato prima delle imposte (A–B±C±D)				**201.600**	**5.154**
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio,correnti, differite e anticipate				
		a)	imposte correnti	148.351	34.541
		b)	imposte esercizi precedenti	77.500	-11.824
		c)	imposte differite (anticipate)	-66.046	-23.981
	21) Utile (Perdita) dell'esercizio			**41.795**	**6.418**

Rendiconto finanziario

	31/12/2021	31/12/2020
A. Flussi finanziari derivanti dalla attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	41.795	6.418
Imposte sul reddito	159.805	(1.264)
Interessi passivi/(interessi attivi)	22.731	26.542
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**224.331**	**31.696**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	470.070	280.575
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	339.421	345.121
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	12.156	15.355
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	3.000	697.268
Altre rettifiche per elementi non monetari	(103.375)	(695.975)
Totale rettifiche per elementi non monetari	***721.272***	***642.344***
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**945.603**	**674.040**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.671.045	(1.009.236)
Decremento/(incremento) dei crediti commerciali	(842.685)	353.473
Incremento/(decremento) dei debiti commerciali	(910.352)	(405.346)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(2.318)	(6.642)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(91.365)	(77.166)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(628.133)	270.310
Totale variazioni del capitale circolante netto	***196.192***	***(874.607)***
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	**1.141.795**	**(200.567)**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(22.731)	(26.542)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(3.570)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(248.229)	(390.679)
Totale altre rettifiche	***(270.960)***	***(420.791)***
Flusso finanziario della attività operativa (A)	**870.835**	**(621.358)**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Investimenti netti in immobilizzazioni materiali	-	(949)
Investimenti netti in immobilizzazioni immateriali	-	(33.206)
Immobilizzazioni finanziarie	(1.248.119)	53.418
Attività finanziarie non immobilizzate		
Acquisizione o cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	**(1.248.119)**	**19.263**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti	-	-
(Rimborso finanziamenti)	(342.351)	(107.131)
Mezzi propri	-	-
Aumento di capitale a pagamento	-	-
(Rimborso di capitale)	-	-
apporti ai sensi di L.L.R.R. a Fondo Programma	1.251.853	-
apporti ai sensi di L.L.R.R. a destinazione vincolata	(142.234)	(60.676)
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**767.268**	**(167.807)**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/(-)B +/(-)C)	**389.984**	**(769.902)**
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	**2.048.198**	**2.818.100**
di cui:		
depositi bancari e postali	2.047.595	2.817.538
assegni		
denaro e altri valori in cassa	603	562
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	**2.438.182**	**2.048.198**
di cui:		
depositi bancari e postali	2.437.674	2.047.595
assegni		
denaro e altri valori in cassa	508	603

NOTA INTEGRATIVA / BILANCIO 2021

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 e la presente Nota Integrativa, sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di bilancio d'esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34 e secondo i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Ai fini della chiarezza e in applicazione dell'art. 2423 ter del c.c., allo schema di stato patrimoniale e conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 del c.c., sono state aggiunte nel passivo dello stato patrimoniale le voci A2-a) "Apporti ai sensi di L.L.R.R. a Fondo Programma" e A2-b) "Apporti ai sensi di L.L.R.R. a destinazione vincolata" e nel conto economico la voce A 5 bis-1) "Utilizzo fondo programma per attività 2021" e A 5 bis-2) "Utilizzo fondo programma per copertura perdite su crediti ed altri costi", quali voci tipiche della attività della Società.

In ottemperanza a quanto disposto dal principio contabile interpretativo n. 1, a partire dall'esercizio 2007 l'utilizzo del fondo regionale a copertura delle perdite e delle minusvalenze su partecipazioni è stato riclassificato nella voce D del conto economico.

Il bilancio 2021 si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario e della presente Nota Integrativa, ed è inoltre corredato dalla Relazione sulla Gestione.

La Nota Integrativa si compone delle seguenti parti:
Parte **A** - Criteri di Valutazione;
Parte **B** - Informazioni sullo stato patrimoniale;
Parte **C** - Informazioni sul Conto Economico;
Parte **D** - Altre informazioni.

Per la descrizione della natura dell'attività d'impresa, per l'evoluzione prevedibile della gestione e per la descrizione dei rapporti con la controllante e le società partecipate si rinvia alla relazione sulla gestione dell'Amministratore Unico.

Si attesta che il presente bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio e che tutte le operazioni poste in essere dalla società sono rilevate nelle scritture contabili.

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società secondo i principi della prudenza e competenza e in funzione della rilevanza dell'informazione. La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

PARTE "A" - CRITERI DI VALUTAZIONE

1. Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo incrementato dagli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Il Diritto di Superficie sul terreno di Spoleto è ammortizzato in 99 anni in funzione della sua durata legale.

2. Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo incrementato dagli oneri accessori di diretta imputazione, aumentato in virtù della legge di rivalutazione monetaria n.72/83, della legge di rivalutazione monetaria degli immobili n.413/91 e dell'imputazione del disavanzo da concambio e da annullamento emerso dalla fusione per incorporazione con BIC Umbria S.p.A.. Le immobilizzazioni materiali aventi durata limitata nel tempo sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Le aliquote di ammortamento utilizzate sono quelle fiscali, ritenute rappresentative della vita utile.

3. Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre società iscritte nell'attivo circolante sono rappresentate da titoli azionari non quotati e/o da quote di società destinate ad essere alienate; sono iscritte al minore fra il costo di acquisto ed il valore di presumibile realizzo, determinato tenendo anche conto del valore della quota di patrimonio netto contabile della partecipata risultante dall'ultimo bilancio approvato.

Le partecipazioni in imprese controllate, collegate e altre società iscritte nell'attivo immobilizzato sono rappresentate da titoli azionari non quotati e/o da quote di società acquisite a titolo di investimento duraturo, e sono iscritte al costo di acquisto eventualmente ridotto in presenza di perdite permanenti di valore. Le perdite permanenti vengono determinate in base alla differenza, se negativa, fra la quota di patrimonio netto contabile della partecipata risultante dall'ultimo bilancio approvato ed il costo di acquisto, qualora si ritenga che tale differenza non abbia carattere transitorio.

L'effetto economico delle rettifiche di valore su entrambe le categorie di partecipazioni viene compensato con l'utilizzo del Fondo Programma (si veda la relativa sezione di commento); di tale utilizzo si chiede specifica approvazione ai Soci in sede di Assemblea che approva il bilancio di esercizio. Al venir meno delle condizioni che hanno portato alla svalutazione, il valore della partecipazione viene ripristinato nel limite del costo di acquisto.

4. Crediti (inclusi quelli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie)

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato quando gli effetti sono irrilevanti, in accordo con il paragrafo 33 dell'OIC 15. Si presume che gli effetti non siano rilevanti in presenza di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi. La società ha deciso di rilevare prospetticamente gli effetti derivanti dall'adozione del criterio del costo ammortizzato e quindi le nuove norme vengono applicate ai crediti iscritti in

bilancio a partire dal 1° gennaio 2016. I crediti già in essere al 31 dicembre 2015 sono iscritti al valore di presumibile realizzo. E' costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente ed, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili.

5. Lavori in corso per prestazioni di servizi

Sono rappresentati dai lavori per prestazioni di servizi in corso di durata ultrannuale relativi a progetti diversi e sono iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati con ragionevole certezza. Per le eventuali commesse per le quali è prevista una perdita, questa viene interamente riconosciuta nell'esercizio in cui diviene nota.

La contropartita delle variazioni della voce "Lavori in corso per prestazioni di servizi" è iscritta a conto economico esercizio per esercizio nella voce "Variazione lavori in corso per prestazioni di servizi".

6. Disponibilità liquide

Sono rappresentate dalle disponibilità di cassa e valori assimilati, dagli assegni e dai crediti verso le banche nella forma tecnica del conto corrente e sono valutati al valore nominale.

7. Ratei e Risconti

I ratei attivi e passivi sono contabilizzati in osservanza al principio della competenza economica e temporale e si riferiscono a costi e ricavi dell'esercizio con manifestazione numeraria nell'anno successivo.

I risconti attivi e passivi sono relativi a costi e ricavi che hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio o in quelli precedenti, ma la cui competenza è relativa anche ai periodi futuri.

8. Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo in considerazione il fattore temporale. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato quando gli effetti sono irrilevanti. Si presume che gli effetti non siano rilevanti in presenza di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi. La società ha deciso di rilevare prospetticamente gli effetti derivanti dall'adozione del criterio del costo ammortizzato e quindi le nuove norme vengono applicate ai debiti iscritti in bilancio a partire dal 1° gennaio 2016. I debiti già in essere al 31 dicembre 2015 sono iscritti al valore nominale.

9. 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. L'ammontare è determinato come miglior stima sulla base degli impegni assunti e degli elementi a disposizione alla data di formazione del bilancio.

10. Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta il debito della Società verso i propri dipendenti per gli obblighi ad essa derivanti alla data della chiusura dell'esercizio, determinato in conformità alle leggi vigenti.

11. Apporti ai sensi di LL.RR.

A. Apporti ai sensi di LL.RR. a Fondo Programma

Il Fondo Programma, classificato in una specifica voce del passivo, aggiunta in ossequio al principio della chiarezza nella voce A2- a), rappresenta il saldo, al netto degli utilizzi per la copertura di specifici costi di esercizio (rettifiche di valore su partecipazioni, rettifiche di valore su crediti e costi sostenuti per specifiche iniziative riconducibili al "Programma") degli importi erogati in precedenti esercizi dall'azionista di maggioranza (Regione Umbria) per il finanziamento di programmi di intervento presentati dalla Società alla Regione Umbria in ossequio al dettato dell'art. 2. della L.R. 14/73, dell'art. 3 della L.R. 40/73 e art. 2 L.R. 2/95. Gli utilizzi del Fondo Programma a fronte di specifici costi di esercizio vengono deliberati dall'Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio.

B. Apporti ai sensi di LL.RR. a destinazione vincolata

I fondi a destinazione vincolata, classificati in una specifica voce del passivo, aggiunta in ossequio al principio della chiarezza nella voce A2 - b), derivano da erogazioni della Regione Umbria e Provincia di Perugia a fronte di leggi di attuazione di specifici programmi di intervento. Poiché essi sono sostanzialmente destinati al finanziamento dei programmi ed alla copertura dei connessi costi, ne consegue l'obbligo di restituzione finale dietro richiesta per gli importi eventualmente non utilizzati. Tali fondi vengono incrementati dagli apporti dell'Ente erogante e decurtati dalle imputazioni di pertinenza. La movimentazione di tali fondi non ha effetto sul conto economico.

12. Impegni e garanzie

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nella nota integrativa per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

13. Fondi di terzi in amministrazione

Si tratta di fondi regionali trasferiti a Sviluppumbria a norma di Leggi Regionali e specifiche delibere di Giunta Regionale riportati nella sezione "Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale" della presente nota integrativa. Tali fondi, che rimangono nella sfera patrimoniale della Regione Umbria, sono iscritti al valore nominale, sono incrementati dagli apporti della Regione ai sensi delle LL.RR., delle D.G.R e dei conseguenti provvedimenti, dai rimborsi effettuati delle aziende beneficiarie dei finanziamenti, dagli interessi attivi maturati sulle giacenze di liquidità, e sono decrementati dalle erogazioni sia a titolo di contributo a fondo perduto che a titolo di finanziamento agevolato e dagli altri oneri di gestione.

14. Costi e ricavi

I costi, gli oneri, i ricavi ed i proventi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza.

15. Imposte sul reddito

Sono computate nel rispetto del principio di competenza, comprendendo quindi sia le imposte correnti che quelle differite ed anticipate. Tuttavia non sono recepite nel Conto Economico e nello Stato Patrimoniale le imposte differite correlate alle poste del patrimonio netto la cui futura imponibilità è solo eventuale e dipende da volontarie determinazioni della società. Uguale trattamento è riservato alle imposte anticipate per le quali non vi è ragionevole certezza di futuro recupero. Le imposte differite passive vengono rilevate nel caso in cui le stesse comportino un effettivo onere nei futuri esercizi, mentre le imposte anticipate vengono rilevate soltanto se vi è ragionevole certezza di un loro futuro recupero.

PARTE "B" - INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

1. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al netto dei fondi di ammortamento e dei fondi di svalutazione.

I movimenti sono stati i seguenti:

Importi in €/Mgl	Saldo 31.12.20	Incrementi	Decrementi Svalutazioni	Ammort.to 2021	Saldo 31.12.21
Licenze d'Uso e software	21	0	0	11	10
Spese di manut.da ammortizzare	0	0	0	0	0
Marchi	0	0	0	0	0
Diritto di superficie Terreno Spoleto	82	0	0	1	81
Totale	**103**	**0**	**0**	**12**	**91**

I marchi sono Frantoi Aperti, Fior di Cacio, Passioni d'Umbria, Sentieri Divini, Sulle Tracce della Chianina, Teatro del Gusto, L'arte del Norcino, UmbriaDoc (rilevati nell'ambito dell'operazione di acquisto dell'azienda Centro Agroalimentare dell'Umbria S.r.l.) e Tecnodays (rilevato in seguito alla fusione per incorporazione di Umbria Innovazione Scarl). Il costo di acquisto dei marchi pari ad €/Mgl 1.155 è stato ammortizzato per €/Mgl 302 e svalutato per €/Mgl 853 nel corso dei precedenti esercizi.

2. Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al netto dei fondi ammortamento e dei fondi di svalutazione.

I movimenti sono stati i seguenti:

Importi in €/Mgl	Saldo 31.12.20	Incrementi	Decrementi	Ammort.to 2021	Saldo 31.12.21
Sede Sociale	181	0	0	14	167
Mobili, macch. uff., attrezzature	8	0	0	2	6
Impianti e macchinari	11	0		4	7
Immobili Industriali	8.045	0	0	319	7.726
Totale	**8.245**	**0**	**0**	**339**	**7.906**

La composizione delle immobilizzazioni materiali, con separata indicazione delle rivalutazioni e svalutazioni al 31 dicembre 2021 è la seguente:

Importi in €Mgl	Costo Acquisto	Rivalut.ne L.72/83	Rivalut.ne L.413/91	Rivalut.ne Imputaz. Dis.Conc./ Annull. Post fusione BIC spa	Svalut.ne	Valore lordo 31.12.2021	F.do Amm. 31.12.2020	Ammort.to 2021	Valore Netto
Sede Sociale	973	143	130	-	-	1.246	1.065	14	167
Mobili Macchine ufficio, attrezzature	1.906	8	-	-	-	1.913	1.905	2	6
Immobili Industriali	9.913	163	878	3.088	- 190	13.852	5.807	319	7.726
Impianti e macchinari	295	-	-	-		295	284	4	7
Totale	**13.087**	**314**	**1.008**	**3.088**	**- 190**	**17.306**	**9.061**	**339**	**7.906**

3. Immobilizzazioni Finanziarie - partecipazioni

Il saldo al 31 dicembre 2021 è rappresentato dalle partecipazioni detenute a titolo di duraturo investimento e che comunque rivestono una importanza strategica coerentemente al piano di ricognizione delle partecipazioni della Regione Umbria approvato ai sensi del Dlgs 175/2016.

Il dettaglio è il seguente:

RAGIONE SOCIALE -SEDE Importi in €/Mgl	Cap.Soc.	Quota Detenuta	%	P.N. Proquota	Valore in bilancio
CONTROLLATE					
3A Parco Tecnologico Agroalimentare dell'Umbria Scarl - Pantalla*	286	163	56,89%	563	163
UMBRIA FIERE Spa - Bastia Umbra	285	142	50,00%	481	142
SASE S.p.A. - Perugia	1.183	931	78,71%	936	931
					1.236

RAGIONE SOCIALE -SEDE Importi in €/Mgl	Cap.Soc.	Quota Detenuta	%	P.N. Proquota	Valore in bilancio
COLLEGATE					
TNS-Consorzio Sviluppo Aree Ind.li - TR in Liq.	1.808	465	25,70%	- 59	1
C.F. e P. Scarl (in liquidazione) G.Tadino*	25	8	30,00%	0	1
CONSORZIO "Crescendo" - Orvieto - in Liquidazione	541	216	40,00%	- 785	1
Consorzio Flaminia Vetus - Massa Martana - PG in Liquidazione*	69	29	42,03%	- 251	1
					4

RAGIONE SOCIALE -SEDE Importi in €/Mgl	Cap.Soc.	Quota Detenuta	%	P.N. Proquota	Valore in bilancio
ALTRE					
QUADRILATERO MARCHE-UMBRIA SPA - Roma	50.000	1.200	2,40%	1.200	1.200
GEPAFIN S.p.A. - Perugia*	6.367	444	6,97%	1.055	382
					1.582
*Bilancio di riferimento 31/12/2020					

Le partecipazioni nei Consorzi per le aree industriali (Crescendo e TNS) e i relativi crediti sono stati interamente svalutati nel corso dei precedenti esercizi e, pertanto, non ci sono passività o rischiosità inerenti tali consorzi da valutare ai fini del presente bilancio. Nel corso del 2017 sono state attivate le azioni di responsabilità volte al risarcimento dei danni ai Consorzi stessi.

La partecipazione nella società Umbriafiere S.p.A. è stata classificata fra le immobilizzazioni finanziarie in quanto ritenuta una partecipazione strategica e tra le controllate in quanto soggetta ad influenza dominante.

Non viene redatto il bilancio consolidato in quanto i valori aggregati degli attivi patrimoniali, dei ricavi e del numero dei dipendenti delle società controllate, unitamente a quelli della società controllante risultano essere inferiori ai limiti disposti dall'art. 27 comma 1 (casi di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato) del DLgs.127/91.

I **movimenti** delle partecipazioni iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie sono riportati nella seguente tabella:

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Saldo	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	Saldo
Importi in €/Mgl	31.12.20				31.12.21
CONTROLLATE					
3A PARCO TECN. AGROALIM. SCRL - Pantalla	163	-	-	-	163
UMBRIA FIERE SPA - Bastia Umbra	142	-	-	-	142
SASE S.p.A. - Perugia	-	931	-		931
	305	**931**	**-**	**-**	**1.236**

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Saldo	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	Saldo
Importi in €/Mgl	31.12.20				31.12.21
COLLEGATE					
TNS -CONS.SVILUPPO AREE IND.LI - Terni in Liq.	1	-	-	-	1
SASE S.p.A. - Perugia	1		- 1		-
Centro Studi il Perugino Città della Pieve Scarl - in Liquidazione	1	-	- 1	-	-
C.F. e P. Soc.Cons. a r.l. - G.Tadino - in Liquidazione	1	-	-	-	1
CONSORZIO Flaminia Vetus - Massa Martana in Liq.	1	-	-	-	1
NAROGES Soc. Cons. a r.l. - Narni - in Liquidaz.	1	-	- 1	-	-
CONSORZIO "Crescendo" - Orvieto in Liquidazione	1	-	-	-	1
	7	**-**	**- 3**	**-**	**4**

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Saldo	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	Saldo
Importi in €/Mgl	31.12.20				31.12.21
ALTRE					
QUADRILATERO MARCHE-UMBRIA SPA - Roma	1.200	-	-	-	1.200
GEPAFIN SPA Perugia	382	-	-	-	382

In occasione dell'assemblea straordinaria del 21/06/2021 di SASE S.p.A. è stata deliberata la copertura delle perdite conseguite nel 2020 attraverso l'abbattimento del capitale sociale e il ripianamento da parte dei soci del patrimonio netto negativo e la contestuale ricostituzione del capitale abbattuto.

Al fine di garantire la continuità aziendale Sviluppumbria, recependo il mandato di Regione Umbria e utilizzando le risorse da quest'ultima appositamente trasferite ha provveduto, in occasione della citata assemblea, alla ricostituzione dell'intero capitale sociale di € 1.182.771,85 ed al versamento dell'intera quota di patrimonio netto negativo pari a € 407.633,15 salvo il successivo recupero delle quote oggetto di opzione o prelazione dagli altri soci.

All'esito dell'operazione, a seguito dell'esercizio dei diritti di opzione e prelazione da parte degli altri soci che hanno aderito alla ricapitalizzazione della società, Sviluppumbria detiene il 78,71% del capitale di S.A.S.E. S.p.A. pari ad € 930.978,91 avendo ripianato la corrispondente quota di patrimonio netto negativo pari ad € 320.873,75.

Le somme inizialmente anticipate da Sviluppumbria in luogo degli altri soci, pari ad € 338.552,34, sono state rimborsate nel corso del mese di gennaio 2022.

L'intervento di ricapitalizzazione, per un importo complessivo di € 1.251.852,66, rientra nell'ambito degli aiuti Covid- 19 previsti dalla sezione 3.1 del Temporary Framework in coerenza con la D.G.R. 394/2021.

Nel mese di aprile 2022 l'assemblea dei soci di SASE Spa ha approvato il piano industriale triennale 2022-2024 e la Regione ha emanato una specifica legge regionale che assicura il relativo supporto finanziario. Sulla base di quanto esposto si ritiene il valore attuale della partecipazione sia recuperabile.

Nel corso del 2021 si sono concluse le attività di Liquidazione del Centro Studi Il Perugino S.c.a.r.l. e della NA.RO.GES S.c.a.r.l. con conseguente cancellazione delle stesse dal Registro Imprese.

4. Immobilizzazioni Finanziarie – Crediti verso altri

Importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Crediti verso altri	48	51
Totale	**48**	**51**

Rappresenta il credito residuo derivante dall'esercizio dei diritti di recesso dalle partecipazioni Cooperativa Tela Umbra e Stabilimento Tipografico Pliniana il cui rimborso è previsto rispettivamente in 10 anni (a partire dal 2019) e 5 anni (a partire dal 2020).

5. Lavori in corso su ordinazione per servizi

La valutazione è stata effettuata secondo il criterio della percentuale di completamento sulla base dei corrispettivi contrattualmente maturati che comunque non eccedono i costi sostenuti.

Dettaglio:

Importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
"Progetto Umbri All'estero"	26	26
"Programma Internazionalizzazione"	55	55
"Progetto SME2EU"	156	136
"Progetto I-KAM2EU"	39	31
"Progetto Azione 5.3.1. Att. Prom. Turist."	-	820
"Progetto Azione 1.2.1. Innetwork 2"	221	370
"Progetto Prominent Med"	-	400
"Progetto Interreg Europe - Share"	19	364
"Portale Umbriatourism.it"	197	296
"Progetto Tender Tunisia"	411	410
"Progetto BIO ECO"	329	329
"Progetti Complessi Az. 1.2.2."	-	71
"Progetto Living Lab Az. 1.4.1."	-	342
"Progetto Protect Albania"	157	157
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turisica" Linea A3	214	579
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turisica" Linea B	77	-
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turisica" Linea C	421	688
"Progetto Azione 5.3.1. Att.Prom.Turisica" Linea D	5	142
"Progetto Avviso Professioni Turistiche/Trasporto"	-	35
"Progetto Azione 1.1.1. POR FESR"	46	68
"Progetto Azione 1.1.1. annualità 2021"	51	-
"Progetto O.I. Umbriaperta"	63	-
"Progetto Prominent Plus 2021-2022"	14	-
"Progetto Az. 3.2.1. Spett.Vivo-InvImprCreat-Film Fund"	58	-
"Progetto O.I. Bando Incoming - PAR FSC"	7	-
"Proogetto Avviso Centri Estivi"	72	-
"Progetto Avviso Voucher Sport FSE"	10	-
TOTALE	**2.648**	**5.319**

L'incremento dei lavori in corso su ordinazione per servizi è la risultante della valorizzazione dei progetti in corso di competenza 2021 per €/Mgl 1.055, della chiusura di progetti conclusi

per €/Mgl 3.721 e dell'adeguamento dei lavori in corso relativi ai progetti afferenti le attività di promozione turistica di precedenti annualità per €/Mgl 5.

6. Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano a €/Mgl 286 aumentano rispetto al 2020 di €/Mgl 59.

7. Altri crediti

In dettaglio importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Crediti verso imprese collegate	1	-
Crediti verso controllanti (Regione Umbria)	1.113	330
Crediti verso altri	467	60
Crediti tributari	332	267
Imposte anticipate	279	265
Totale	**2.192**	**922**

I crediti verso **controllanti** si riferiscono esclusivamente al socio Regione Umbria ed includono: crediti per fatture da emettere per €/Mgl 695, crediti per fatture emesse per €/Mgl 175, crediti per contributo da ricevere per €/Mgl 41 relativo al progetto "Natale in Umbria" e credito relativo al Programma Innetwork Az.1.2.1 per €/Mgl 202.

Il dettaglio dei crediti verso **altri** è il seguente:

Importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Crediti verso imprese	459	53
Altri crediti	8	8
Totale	**467**	**61**

I crediti verso altre imprese includono: il credito verso soci Sase Spa per quote anticipate funzionali alla ricapitalizzazione della Società per €/Mgl 321, il credito verso Interporto Marche S.p.A. per il rimborso della quota partecipazione conseguente all'esercizio del diritto di recesso per €/Mgl 66, i crediti derivanti dalla gestione del fondo a destinazione vincolata dedicato ai finanziamenti erogati ai sensi della L.R.21/02, anticipi a fornitori e crediti vari di funzionamento.

I crediti tributari sono così composti:

I crediti tributari includono il credito per ritenute IRES (€/Mgl 65), i crediti richiesti a rimborso IRAP (€/Mgl 19) e IRES per mancata deducibilità IRAP ai sensi del D.L.201/2011 (€/Mgl 9), crediti per ritenute subite dalla Sede Stabile di Tunisi (€/Mgl 13), credito IVA della Sede Stabile di Tunisi (€/Mgl 7), credito verso Agenzia delle Entrate per imposte, sanzioni e interessi versati provvisoriamente a fronte del ricorso proposto avverso l'atto di accertamento notificato dall'Agenzia delle Entrate con riferimento all'annualità 2014 (€/Mgl 189) e credito per ritenute IRES 4% da recuperare (€/Mgl 27).

Nel corso del 2021 sono stati compensati, per pagamento di tributi, crediti IRES per €/Mgl 161.

Non vi sono crediti con durata residua superiore ai cinque anni.

La voce **crediti verso erario per imposte anticipate** accoglie i crediti per imposte anticipate calcolate sulle differenze temporanee imponibili in esercizi successivi in relazione alle quali sussiste la ragionevole certezza circa la loro recuperabilità futura. Sono stati calcolati utilizzando l'aliquota del 24% ai fini IRES, e l'aliquota del 3,9% ai fini IRAP. Le tabelle che seguono forniscono un dettaglio della composizione della voce in esame al 31.12.2021:

In dettaglio (importi in €/Mgl):	**IRES**		**IRAP**	
Saldo al 31.12.2021	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Perdite e svalutazione crediti	599	144	-	-
Fondo contenziosi in corso	110	26	-	-
Svalutazione marchi	380	91	380	15
IRAP deducibile	11	3	-	-
Totale	**1.100**	**264**	**380**	**15**

8. Partecipazioni iscritte nell'attivo circolante

Il dettaglio delle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante al 31.12.2021 destinate alla dismissione è il seguente:

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Cap.soc.	Quota detenuta	%	P.N. proquota	Valore in bilancio
COLLEGATE					
COOP. ARTIGIANA Srl – Sellano-(in Liquidazione coatta amministrativa)	91	22	24,18%	0	0
ISRIM Soc. Cons.a r.l. – Terni- Fallita	380	138	36,19%	0	1
					1

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Cap.soc.	Quota detenuta	%	P.N. proquota	Valore in bilancio
ALTRE					
N. PANETTO E PETRELLI SpA – Spoleto fallita	598	94	15,68%	0	1
CENTRO CERAMICA UMBRA Soc. Coop. - Gualdo Tadino - in Liquidazione	7	1	14,29%	0	1
VERDE COLLINA Srl – Todi (Fallita)	0	0	10,00%	0	0
VALTIBERINA PRODUCE- Scarl – C. di Castello - in liquidazione	485	20	4,21%	2	2
					3

I movimenti delle **partecipazioni iscritte nell'attivo circolante** sono stati i seguenti:

RAGIONE SOCIALE - SEDE	Saldo	Inc.ti	Dect.ti	Sval.ni	Saldo
Importi in €/Mgl	31.12.20				31.12.21
COLLEGATE					
COOP. ARTIGIANA Srl – Sellano-(in Liquidazione coatta amministrativa)	0				0
ISRIM Soc. Cons. a r.l. - Terni - fallita	1	-	-	-	1
	1	**-**	**-**	**-**	**1**
ALTRE					
N. PANETTO E PETRELLI SpA–Spoleto fallita	1	-	-	-	1
C.CERAMICA UMBRA Coop..-G.Tadino-in Liquidaz.	1	-	-	-	1
VALTIBERINA PRODUCE Scarl – C.Castello - in Liquidaz.	2	-	-	-	2
INTERPORTO MARCHE S.p.A.	66	-	- 66		-
	69	**-**	**- 66**	**-**	**3**

La partecipazione in Interporto Marche S.p.A. è stata riclassificata tra i crediti verso altri in quanto nel corso del 2021 è stato recepito il diritto di recesso a suo tempo esercitato.

9. Disponibilità liquide

Il saldo è relativo a depositi bancari per €/Mgl 2.437 e giacenze di cassa per €/ Mgl 0,5. I depositi bancari per €/Mgl 476 si riferiscono a conti correnti dedicati a fondi vincolati a specifici interventi. Per un'analisi più approfondita delle variazioni di periodo intervenute nella voce in oggetto si rinvia allo schema di rendiconto finanziario.

10. Ratei e risconti attivi

I ratei attivi sono pari a €/Mgl 9 e riguardano ricavi relativi alla gestione del portale Umbria Tourism di competenza 2021 che avranno manifestazione monetaria nel corso del 2022.

I risconti attivi sono pari a €/Mgl 15 e sono costituiti da quote di premi di assicurazione, di abbonamenti a riviste, di manutenzione mobili e macchine d'ufficio, di canoni diversi e di manutenzione di competenza 2022.

11. Patrimonio netto

I movimenti di **patrimonio netto** avvenuti negli ultimi due esercizi sono i seguenti:

Importi in €/Mgl	Cap.Soc.	Ris.da Conv. €.	Ris.per operaz.di copert. flussi finanz. Attesi	Riserva Legale	Riserva straordinaria	Riserva speciale facoltativa	Ris. da diff.di traduz.TND/EURO	Risult.es. precedente	Risultato d'eserczio	Totale P.Netto
SALDI AL 31.12.2019	5.801	73	-	105	169	22	3	-	389	6.562
Destinazione utile di esercizio 2019				20	330	39			- 389	-
Risultato d'esercizio 2020									6	6
Valutazione derivati			-							-
Altre valutazioni							2			2
SALDI AL 31.12.2020	5.801	73	-	125	499	61	5	-	6	6.570
Destinazione utile di esercizio 2020					5	1			- 6	-
Risultato d'esercizio 2021									42	42
Valutazione derivati			-							-
Altre valutazioni							- 1			- 1
SALDI AL 31.12.2021	5.801	73	-	125	504	62	4	-	42	6.611

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.

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità	Quota	Utilizzi nei tre esercizi precedenti	
		Utilizzi (*)	disponibile	Copertura perdite	Altro
Capitale	5.801	---	---	----	----
Riserva legale	125	B	---	----	----
Altre riserve:					
-Straordinaria	504	A,B,C	504	----	----
-Da conversione in €	73	A,B,C	73	----	----
-Da diff. di traduzione TND/Euro	4	---	---	----	----
-speciale facoltativa	62	A,B,C	62	----	----

*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Il Capitale Sociale è rappresentato da n. 11.375.300 azioni ordinarie da € 0,51 ciascuna e, alla data del bilancio, è così suddiviso:

AZIONISTI	**n. AZIONI**	**%**	**VALORE NOMINALE**
Regione Umbria	10.499.575	92,302%	5.354.783,25
Amministrazione Prov.le PERUGIA	112.657	0,990%	57.455,07
C.C.I.A.A. dell'Umbria	40.694	0,358%	20.753,94
Amministrazione Prov.le TERNI	254.100	2,234%	129.591,00
Comune di Umbertide	33.500	0,294%	17.085,00
Comune di Città della Pieve	14.881	0,131%	7.589,31
Comune di Castel Ritaldi	6.500	0,057%	3.315,00
Comune di Montegabbione	2.441	0,021%	1.244,91
Comune di Terni	275.968	2,426%	140.743,68
Comune di Foligno	132.500	1,165%	67.575,00
Comune di Narni	2.484	0,022%	1.266,84
TOTALE	11.375.300	100,00%	5.801.403,00

12. Apporti ai sensi di LLRR- fondo programma

Il Fondo Programma, il cui contenuto e la cui natura sono descritti nella sezione della Nota Integrativa "Criteri di valutazione" ha avuto la seguente movimentazione nel corso dell'esercizio.

Consistenza al 31.12.20 €/Mgl	**23**
Incrementi:	
a) Apporti ai sensi di LL.RR. al Fondo Programma 2021	3.920
b) Fondo per erogazione a Coop. Tela Umbra Srl	103
c) Fondi per ricapitalizzazione SASE Spa	1.590
Totale incrementi	**5.613**
Decrementi:	
1) Erogazioni di diretta imputazione al Fondo regionale per interventi:	
a) Contributo a Coop Tela Umbra Srl	- 103
b) Quota altri soci per ricapitalizzazione SASE Spa	- 339
Totale	**- 442**
2)Utilizzo fondo per svolgimento programma:	
a) Contributo in c/esercizio - Programma attività 2021	- 3.920
Totale utilizzo fondo per svolgimento programma	**- 3.920**
3) ***Utilizzo apporti ai sensi LL.RR a Fondo Programma per copertura minusvalenze su partecipazioni, perdite su crediti, oneri finanziari ed altri costi*** *:*	
a) Minusvalenze e perdite su partecipazioni	329
Totale utilizzo fondo per copertura minus da investimenti e altri costi	**- 329**
Per il dettaglio delle minusvalenze rilevate si rinvia ai prospetti delle variazioni intervenute nelle	
partecipazioni ricomprese sia nell'attivo immobilizzato che nell'attivo circolante.	
Totale decrementi €/Mgl	**- 4.691**
Saldo netto movimenti 2021 €/Mgl	**922**
Consistenza al 31.12.2021 €/Mgl	**945**

13. Apporti ai sensi di LLRR- fondi a destinazione vincolata

Gli "Apporti ai sensi LL.RR. a destinazione vincolata" ammontano a €/Mgl 1.463 ed hanno subito la seguente movimentazione:

	Consistenza	Incrementi	Utilizzi	Saldi
	al 01.01.21	2021	2021	31.12.2021
Fondo L.R. 70/80	97	-	-	97
Fondo PIM	386	-	- 61	325
Fondo L.R. 14/85	29	-	-	29
Fondo LL.RR. 19/91-2/93 e 30/95	384	-	-	384
Fondo Qualità Miglioramento	169	-	-	169
Fondo DGC Perugia N° 638/99	11	-	-	11
F.di Reg.Umbria per interventi a favore LSU	3	-	-	3
Fondo L.R. 14/97 "Per l'occupazione"	1	-	-	1
F.do PIANP-Piano Integr.Area Nord Perugia	47	-	-	47
Fondo L.R. 21/02- Aree escluse DOCUP	37	-	- 14	23
F.do funz.to Comitato Valutazione L.R.12/95	18	-	- 1	17
F.do per attività Fiere Settore Turismo	22		- 19	3
Fondo Incentivi Assunzione Over 30	201			201
F.do extra Por - Azioni di Internazionalizzazione	285		- 142	143
F.do Prog. IN-ITINERE	11			11
Totale	**1.699**	**-**	**- 237**	**1.463**

Si riporta nel seguito la descrizione dei fondi sopra esposti:

FONDO L.R. n. 70/80 (Interventi in Valnerina) €/Mgl 97

Resta invariato rispetto al 2020. La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui.

FONDO PIM €/Mgl 325

Costituito nel 1989 mediante storno del "Fondo C.T. Promozionali e Agenzia per l'Innovazione Tecnologica" con dotazione iniziale di €/Mgl 642. La Regione Umbria con DGR n.1141/2021 ha autorizzato l'utilizzo di €/Mgl 61 quale contribuzione al piano di attività 2021 (Fondo Programma 2021). La Regione definirà l'utilizzazione dei residui.

FONDO L.R. 14 DEL 1985 €/Mgl 29

E' stato costituito con specifico stanziamento della Regione Umbria. Resta invariato rispetto al 2020. La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui.

FONDI per lo "Sviluppo dei sistemi di qualità nelle imprese minori" (LL.RR. n.19/91;2/93 e n.30/95 €/Mgl 384

Il 31.12.2001 si sono chiuse le procedure di erogazione di contributi a valere sull'ultimo bando. Resta invariato rispetto al 2020. La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui.

FONDI Progetto "Qualità Miglioramento" €/Mgl 169

Il 31.12.2001 si sono chiuse le procedure di erogazione di contributi a valere sull'ultimo bando. Resta invariato rispetto al 2020. La Regione Umbria definirà l'utilizzazione dei residui.

FONDO D.G. Comunale di Perugia n. 638/99 €/Mgl 11

E' stato costituito nell'esercizio 2001 con apporto del Comune di Perugia. E' destinato alla promozione congiunta tra Comune di Perugia e Sviluppumbria di un "Concorso di idee imprenditoriali" riservato ai giovani residenti nel Comune di Perugia. Resta invariato rispetto al 2020.

FONDI REGIONE UMBRIA PER INTERVENTI A FAVORE DI L.S.U. €/Mgl 3

E' stato costituito con specifico stanziamento della Regione Umbria. Resta invariato rispetto al 2020.

FONDO L.R. n. 14/97 per l'occupazione €/Mgl 1

E' stato costituito con trasferimento di fondi per €/Mgl 1.162 stanziati dalla Regione Umbria. E' stato destinato alla "gestione dei programmi finalizzati al lavoro e all'occupazione". Resta invariato rispetto al 2020.

FONDO P.I.A.N.P. – PROGETTO INTEGRATO AREA NORD PERUGIA €/Mgl 47

D.G.R. 368/2003 e D.G. Provinciale di Perugia n.194/03 e n. 413/03. E' stato costituito nel 2003 con apporti della Regione Umbria per €/Mgl 516 e della Provincia di Perugia per €/Mgl 103. E' destinato ad interventi diretti a favorire la nascita e lo sviluppo di P.M.I. industriali, artigiane, di servizi, commerciali e turistiche nell'area nord di Perugia. Resta invariato rispetto al 2020.

FONDO L.R. 21/2002 – Aree non ricomprese nell'operatività del DOCUP OB 2 2000/2006 "Interventi per la certificazione dei sistemi della qualità, del rispetto ambientale, della sicurezza e dell'etica nelle imprese umbre" €/Mgl 23

E' stato costituito con fondi stanziati con D.G.R. n. 778 del 10/06/2003. Il fondo è impegnato in finanziamenti a rientrare per €/Mgl 23 inclusi nell'attivo circolante. Si è ridotto rispetto al 2020 di €/Mgl 14.

FONDO PER IL FUNZIONAMENTO DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE DELLA L.R.12/95 - D.G. Provinciale di Perugia n. 624/10 €/Mgl 17

E' stato costituito nel 2011 con apporti della Provincia di Perugia per €/Mgl 168. E' stato destinato alla copertura dei costi di funzionamento del nucleo di valutazione L.R.12/95. Si è ridotto rispetto al 2020 di €/Mgl 1.

FONDO PER ATTIVITA' FIERISTICHE SETTORE TURISMO €/Mgl 3

In seguito all'attribuzione a Sviluppumbria delle attività di promozione turistica e integrata conseguentemente alla soppressione dell'APT, la Società è stata individuata quale soggetto attuatore delle azioni previste nell'ambito del piano di promozione turistica della Regione Umbria che per l'annualità 2021 si è concretizzato nella organizzazione di fiere e iniziative di promozione autonome sui mercati target. Tale fondo vede un decremento di €/Mgl 19 rispetto al 2020.

FONDO INCENTIVI ASSUNZIONE OVER 30 €/Mgl 201

Con DGR n.433/2014 Sviluppumbria è stata incaricata della gestione del fondo finalizzato a favorire l'assunzione di lavoratori over 30, mediante l'erogazione di contributi a fondo perduto alle imprese che si impegnano ad attivare contratti di lavoro a tempo indeterminato. In seguito alla stipula di apposita convenzione la Regione Umbria ha provveduto al trasferimento delle risorse per un importo pari a €/Mgl 2.500. Resta invariato rispetto al 2020.

FONDI EXTRA POR – AZIONI DI INTERNAZIONALIZZAZIONE €/Mgl 143

Con deliberazione DGR n. 48 del 25/01/2016 la Regione Umbria ha individuato Sviluppumbria quale soggetto attuatore di iniziative (fiere, missioni di sistema, ecc.) nell'ambito delle politiche di internazionalizzazione delle imprese umbre su settori strategici dell'economia regionale. Nel 2021 il totale dei costi imputati al fondo ammontano ad €/Mgl 142.

FONDO PROGETTO DI ECCELLENZA INTERREGIONALE IN.IT.INERE €/Mgl 11

La Regione Umbria, in attuazione delle DGR n. 577/2016 e n. 988/2016, ha richiesto la collaborazione a Sviluppumbria per la realizzazione delle attività connesse al progetto di eccellenza In.IT.inere volto alla valorizzazione e promozione di quelle valenze storiche, paesaggistiche, sociali e culturali che rendono spendibile, sul piano dell'incoming turistico, l'area del Centro Italia. Il fondo resta invariato rispetto al 2020.

14. Fondi per rischi e oneri

In dettaglio (importi in €/Mgl):	31.12.21	31.12.20
Fondo imposte anche differite	712	686
Altri fondi	267	210
Totale	**979**	**896**

Il fondo **imposte anche differite** comprende il **fondo imposte differite** per €/Mgl 635 costituito nel 2010 a seguito dell'imputazione al fabbricato di Foligno del disavanzo da concambio e annullamento emerso dalla fusione con B.I.C. Umbria Spa e dall'incremento di €/Mgl 106 per effetto degli stanziamenti relativi alla plusvalenza realizzata sulla vendita dell'immobile di Umbertide avvenuta nel 2020 che nel corso dell'esercizio subisce un decremento di €/Mgl 52 e il **fondo rischi** relativo al **contenzioso tributario** "Redditi 2014" instaurato con l'Agenzia delle Entrate già commentato nella sezione crediti tributari per €/Mgl 77.

Gli **altri fondi** sono rappresentati dal fondo rischi derivante dall'acquisto del ramo di azienda Centro Estero dell'Umbria per €/Mgl 130 e dal fondo rischi contenziosi per €/Mgl 137. Il fondo rischi contenziosi è stato incrementato nell'esercizio con uno stanziamento di €/Mgl 70 per contenziosi giuslavoristici ed è stato utilizzato per €/Mgl 12.

15. Fondo TFR. €/Mgl 3.045

Il saldo è la risultanza dei seguenti movimenti avvenuti nell'esercizio:

Saldo al 31.12.2020	2.928
Anticipi su TFR	-42
TFR liquidato nel 2021	-143
Imputazioni di legge	-21
TFR destinato a Fondi di Previdenza Complementare	-17
Accantonamento dell'esercizio 2021	340
Saldo al 31.12.2021	**3.045**

16. Debiti

Il saldo dei debiti è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Debito v/Banche	811	1.154
Debiti v/fornitori di beni e servizi	832	623
Debiti v/controllante	886	2.006
Debiti tributari	230	157
Debiti verso istituti di previdenza	201	188
Altri debiti	1.221	1.334
Totale	**4.182**	**5.463**

Il debito **v/Banche** pari a €/Mgl 811 si riferisce per €/Mgl 465 al residuo del mutuo ipotecario fondiario della durata di otto anni, con iscrizione di ipoteca sull'immobile di proprietà sito in Spoleto e sul Terreno di proprietà sito in Cannara, acceso nel mese di settembre 2014 per rimodulare il debito verso BNL generato dall'anticipazione di cassa accordata per l'acquisto del compendio industriale di Cannara nel 2005; per €/Mgl 346 al residuo del mutuo della durata di quindici anni acceso nel 2009 presso MPS con iscrizione di ipoteca sull'immobile di proprietà sito in Taverne di Corciano finalizzato all'operazione di acquisto dell'azienda Centro Agroalimentare dell'Umbria Srl. Si segnala che nel corso del 2021 è ripreso regolarmente l'ammortamento del mutuo BNL che nel 2020 è stato oggetto di moratoria Covid con la sospensione della quota capitale di due rate semestrali.

I debiti verso **fornitori** ammontanti a €/Mgl 832 sono relativi ad acquisti di materiali vari/ prestazioni di servizi. Per €/Mgl 510 sono rappresentati da fatture da ricevere. I termini di pagamento sono entro 12 mesi.

I debiti verso **controllante** sono pari a €/Mgl 886 e si riferiscono ad anticipi sui lavori in corso relativi al "Progetto Umbri Emigrati all'Estero" per €/Mgl 77, al "Progetto Cooperazione Internazionale" per €/Mgl 45, al "Progetto Pro.tec.t Albania" per €/Mgl 96, al "Progetto PIAC 2" per €/Mgl 54, al Progetto Umbria Tourism per €/Mgl 200, al Progetto "Azione 1.1.1 Progetti ricerca e sviluppo 2021" per €/Mgl 50, al Progetto "Prom. Turistica Atto Unilaterale 2021" per €/Mgl 304 e per €/Mgl 60 all'Avviso "Centri Estivi 2021".

I debiti **tributari** sono così ripartiti:

	31.12.21	31.12.20
Ritenute IRPEF- IRES	192	139
Debiti per IVA	4	0
IVA ad esigibilità differita	18	18
Debiti per IRAP	16	-
Totale	**230**	**157**

Il debito verso **istituti di previdenza** di €/Mgl 201 rappresenta il debito per oneri previdenziali da versare relativi al mese di dicembre 2021 estinti nel 2022 secondo le scadenze previste dalla Legge.

Il saldo degli **altri debiti** è così composto:

	31.12.21	31.12.20
Debiti per anticipi su lavori in corso	588	1.106
Debiti per quote di capitale sociale, quote associative	8	8
Debiti verso organi sociali	14	14
Depositi cauzionali ricevuti	45	45
Debiti v/personale dipendente	179	122
Debiti vari	387	40
Totale	**1.221**	**1.335**

I debiti per anticipi su lavori in corso si riferiscono: per €/Mgl 95 ai progetti I-KAM2EU e SME2EU, per €/Mgl 234 al Progetto BIOECO e per €/Mgl 258 al Progetto TENDER TUNISIA.
I debiti verso il personale dipendente sono rappresentati dalle indennità di trasferta, rimborsi chilometrici/piè di lista relativi al mese di dicembre, ai debiti per ferie/permessi/banca ore non goduti.
I debiti vari includono la contropartita della riduzione del Fondo Regionale per interventi relativa all'operazione di ricapitalizzazione della SASE S.p.A. per €/Mgl 339 da riversare allo specifico fondo di terzi in amministrazione a seguito dell'incasso del credito vantato verso gli altri soci della società.

Non vi sono debiti con vita residua superiore ai cinque anni.

17. Ratei e risconti passivi

I **ratei passivi** ammontano a €/Mgl 7 e si riferiscono per €/Mgl 4 agli interessi passivi sul mutuo BNL e per €/Mgl 3 a costi per servizi di competenza 2021.

I **risconti passivi** ammontano a €/Mgl 1.227 e sono costituiti per €/Mgl 1.211 da contributi in c/impianti e per €/Mgl 16 da ricavi per servizi di competenza del 2022.

La voce **risconti passivi "per contributi in conto impianti"** pari a €/Mgl 1.211 si riferisce a contributi (ex L.n.181/89 e ex L. n.236/93 art.1 ter) ricevuti per la realizzazione degli investimenti dell'incubatore di imprese di Foligno e il pre-incubatore di imprese di Spoleto. Tali contributi sono stati contabilizzati con la tecnica dei risconti passivi imputando a conto economico dell'esercizio la quota dei risconti proporzionale agli ammortamenti effettuati sui cespiti oggetto dell'agevolazione. Nel corso del 2020 i "risconti passivi per contributi in conto impianti" hanno subito un decremento di €/Mgl 81 dovuto all'accredito a conto economico della quota parte dei contributi di competenza dell'esercizio. La voce "risconti passivi per contributi in conto impianti" è composta da:
- €/Mgl 719 per contributo in conto impianti L.181/89 previsto per l'incubatore di Foligno, pari al residuo 50% dell'investimento ammesso a contributo; il contributo era stato incassato successivamente all'anno 1997 per un totale di €/Mgl 1.808;
- €/Mgl 78 per contributo in conto impianti L.181/89 relativo ad ulteriori programmi d'investimento per l'incubatore di Foligno; il contributo era stato incassato negli anni 2000 e 2001 per un totale di €/Mgl 258;
- €/Mgl 413 per contributo in conto impianti L.236/96 art. 1/ter relativo al pre-incubatore di imprese di Spoleto; il contributo era stato incassato per un totale di €/Mgl 851.
L'ammontare dei risconti passivi con durata superiore ai 5 anni è di €/Mgl 811.

PARTE "C "- INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	31.12.21	31.12.20
Ricavi per prestazioni servizi	**€/Mgl 5.719**	**€/Mgl 1.309**

Rappresentano i ricavi per servizi resi relativi alle seguenti attività:

	31.12.21	31.12.20
Ricavi Tesoreria Fondi Rotativi, O.I. az. 3.1.1., Az. 3.3.1. Az.1.3.1. e Az. 3.4.1, Az Conv. Ammortizzatori Sociali, Portale Umbria Tourism , Nucleo di contatto Interreg, Gestione Avvisi Ristori COVID, Evento Umbria Libri 2021, Supporto specialistico Servizio Demanio, gestione Avviso MYSELF, gestione Progetto INNETWORK Az.1.2.1.	1.860	752
Ricavi relativi alla chiusura degli acconti di Lavori in Corso conclusi	3.671	353
Canoni incubatori di imprese (Foligno e Terni)	158	161
Ricavi da servizi diversi minori	30	43
Totale	**5.719**	**1.309**

2. Variazione di lavori in corso su ordinazione

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Variazione delle rimanenze	**-2.672**	**1.012**

Rappresentano la contropartita del saldo movimenti esercizio 2021 del conto dell'attivo "lavori in corso su ordinazione".

3. Contributi in conto esercizio

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Contributi in conto esercizio	**203**	**85**

Riguardano il contributo ricevuto dalla Regione Umbria per il Programma Innovativo per la Qualità dell'Abitare, il contributo da ricevere dalla Regione Umbria per il Progetto "Natale in Umbria" e il contributo riconosciuto dall'Agenzia delle Entrate come credito d'Imposta COVID.

4. Altri ricavi

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Altri ricavi	**361**	**542**

Includono i canoni di affitto di immobili della Società per €/Mgl 183, i proventi derivanti dal riaddebito dei costi per utenze alle imprese incubate per €/Mgl 34, i contributi in conto impianti per €/Mgl 81 a fronte degli ammortamenti dedotti nell'esercizio, sopravvenienze attive da fatti gestionali per €/Mgl 5 e altri diversi minori.

5. Utilizzo apporti ai sensi di LL.RR a Fondo Programma

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Utilizzo fondo per svolgimento Programma 2021	**3.920**	**3.920**

Rappresenta l'ammontare del contributo in c/esercizio della Regione Umbria per lo svolgimento del programma di attività 2021.

6. Costi per acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Costi per acquisti	**6**	**6**

Rappresentano gli oneri sostenuti nell'anno per acquisti di materiali vari di consumo relativi anche alle attività connesse alla realizzazione di progetti.

Il dettaglio di tali costi è il seguente:

	31.12.21	31.12.20
Materiali vari di consumo	1	1
Oneri Auto	3	2
Cancelleria e stampati ecc.	2	3
Totale	**6**	**6**

7. Costi per servizi

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Costi per servizi	**1.734**	**1.518**

Si riferiscono alle seguenti tipologie di servizi prestati a favore della società:

	31.12.21	31.12.20
Servizi per progetti	1.094	895
Consulenze fiscali, legali, e organizzative; Revisione di bilancio; OdV	140	98
Compensi amm.ri e sindaci	55	55
Spese manutenzione	85	90
Spese telefoniche e di connettività	38	58
Spese di trasferta	14	8
Spese assicurative	28	34
Spese per acquisto buoni pasto	54	61
Spese di pulizia e sanificazione	48	66
Utenze (luce, acqua, gas, nettezza urbana)	152	117
Ricerca, formazione, addestramento	9	6
Altri costi di gestione diversi	17	30
Totale	1.734	1.518

8. Spese per godimento beni di terzi

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Fitti passivi	58	58
Canoni di locazione beni mobili	65	62
Totale	**123**	**120**

I fitti passivi si riferiscono ai canoni di affitto della sede dell'incubatore di imprese di Terni in Strada delle Campore. I canoni di locazione di beni mobili si riferiscono al noleggio delle fotocopiatrici, delle attrezzature informatiche e delle autovetture.

9. Spese per il personale

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Salari e stipendi	3.441	3.327
Oneri sociali	1.001	1.015
Accantonamento TFR	374	291
Altri costi del personale	-	-
Totale	**4.816**	**4.633**

L'incremento del costo del personale è conseguente al rinnovo del C.C.N.L. applicato, all'aumento dell'indice di rivalutazione del TFR e all'impatto degli oneri differiti.

Il numero dei dipendenti al 31/12/2021 è il seguente:

	31.12.21	31.12.20
Dirigenti	-	-
Impiegati	81	83

La variazione è la risultante della cessazione del rapporto di lavoro con due lavoratori dipendenti.

10. Ammortamenti e svalutazioni

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Ammortamenti delle immobilizz.ni immateriali	12	15
Ammortamenti delle immobilizz.ni materiali	339	345
Svalutazione crediti inclusi nell'attivo circolante	38	13
Totale	**389**	**373**

Per i dettagli relativi agli ammortamenti si rinvia a quanto descritto nell'apposita voce dello stato patrimoniale. Si è provveduto ad integrare prudenzialmente il fondo svalutazione crediti generico con riferimento a crediti verso clienti.

11. Accantonamenti per rischi

importi in €/Mgl	31.12.2021	31.12.2020
Accantonamenti per rischi	**70**	**40**

Per i dettagli relativi agli accantonamenti per rischi si rinvia a quanto descritto nei fondi per rischi e oneri.

12. Oneri diversi di gestione

importi in €/Mgl	31.12.2021	31.12.20
Oneri diversi di gestione	**168**	**147**

Il dettaglio di tali costi è il seguente:

	31.12.21	31.12.20
Rettifica crediti	5	0
Contributi vari	0	2
Quote associative	8	8
Imposte non correlate al risultato di esercizio	126	118
Altri oneri diversi	29	19
Totale	**168**	**147**

Le imposte non correlate al risultato di esercizio si riferiscono prevalentemente ad IMU e imposte di registro.

13. Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni

importi in €/Mgl	31.12.2021	31.12.2020
Proventi da titoli	**0**	**1**

Rappresentano i proventi derivanti dagli investimenti in titoli di Enti creditizi rappresentati da obbligazioni BPS acquistate nel 2010, scaduti ad ottobre 2020.

14. Altri proventi finanziari

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Interessi su crediti v/banche	1	1
Interessi attivi diversi	0	0
Totale	**1**	**1**

15. Interessi e altri oneri finanziari

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Interessi su debiti verso banche	23	28
Interessi e oneri finanziari diversi	1	1
Totale	**24**	**29**

16. Rettifiche di valore di attività finanziarie

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Rivalutazioni di partecipazioni (1)	-	-
Svalutazioni partecipazioni (2)	330	697
Utilizzo fondo programma per copertura perdite e minusvalenze su partecipazioni (3)	-330	-697
Totale	-	-

(1) Rappresentano le rettifiche di valore per ripristino del costo a causa del venir meno dei motivi che avevano prodotto le precedenti svalutazioni così come specificato nei "Criteri di valutazione" della Nota Integrativa.
(2) Rappresentano le rettifiche di valore apportate al costo delle partecipazioni iscritte nell'Attivo Patrimoniale (sia circolante che immobilizzato) per perdite durevoli di valore.
Per l'analisi di dettaglio delle svalutazioni e rivalutazioni delle partecipazioni si rimanda alla tabella dei movimenti delle partecipazioni riportata nelle sezioni di commento delle partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato e nell'attivo circolante.
(3) Per la riclassificazione alla voce D) del Conto economico si rinvia a quanto specificato nei "criteri di formazione" della Nota Integrativa.

17. Imposte sul reddito d'esercizio

Il valore della voce 20 "Imposte sul reddito di esercizio" di €/Mgl 160 è così composto:

IRES	€/Mgl 106
IRAP	€/Mgl 43
Imposte anticipate e differite	€/Mgl - 66
Imposte esercizi precedenti	€/Mgl 77

La voce 20 b) imposte esercizi precedenti accoglie l'accantonamento al fondo rischi relativo al contenzioso tributario "Redditi 2014" instaurato con l'Agenzia delle Entrate già commentato nella sezione fondi per rischi ed oneri dello stato patrimoniale.

PARTE "D" – ALTRE INFORMAZIONI

Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2427, comma 9 del Codice Civile, si evidenziano i seguenti impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Fidejussioni e garanzie reali

Il dettaglio delle fidejussioni e garanzie reali è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Garanzie rilasciate	342	342
Garanzie ricevute	163	163
Totale	**505**	**505**

Le garanzie rilasciate si riferiscono a:

1) Fidejussione rilasciata a favore della Banca di Mantignana, Credito Cooperativo Umbro di Mantignana a garanzia delle anticipazioni ai dipendenti di ditte appartenenti a Gruppo Aiazzone di €/Mgl 2.

2) Coobbligazione fidejussoria rilasciata per conto del Consorzio Flaminia Vetus a favore del Comune di Massa Martana a garanzia dell'esecuzione delle opere di urbanizzazione dell'area Industriale sita in località Acqua Rossa di €/Mgl 321. Tali opere sono state completate nel corso del 2017.

3) Pegno sul conto corrente n. 444 acceso presso Intesa Sanpaolo di €/Mgl 19 in favore di Intesa SanPaolo quale controgaranzia per la fidejussione rilasciata dalla banca stessa in favore del Ministero dell'Industria di Tunisi per la partecipazione al Tender " Acquisition de services d'assistance technique, formation, coaching des startups".

Le garanzie ricevute si riferiscono a:

1) Ipoteca di 2° grado relativa a interventi finanziari effettuati ancora in essere di €/Mgl 66.

2) Fidejussione bancaria di €/Mgl 97 rilasciata dalla Banca di Credito Cooperativo di Spello e Bettona a garanzia delle obbligazioni assunte dalla Silam S.r.l. nell'ambito del contratto di locazione del compendio immobiliare sito in Cannara (PG). Tale garanzia avrà validità fino al 5 luglio 2022.

Impegni

La Società non ha assunto impegni che non siano stati rilevati in bilancio.

Passività potenziali

La Società ha tenuto conto delle passività potenziali relative a contenziosi in corso, integrando il fondo rischi esistente con lo stanziamento di ulteriori €/Mgl 147.

Fondi di terzi in amministrazione

Il dettaglio dei fondi di terzi in amministrazione è il seguente:

importi in €/Mgl	31.12.21	31.12.20
Fondi di terzi in amministrazione	47.581	39.733
Totale	**47.581**	**39.733**

I Fondi di terzi in amministrazione dettagliati di seguito, sono relativi a fondi regionali trasferiti a Sviluppumbria a norma di apposite Leggi, deliberazioni e determinazioni. Su tali somme, che rimangono nella sfera patrimoniale della Regione Umbria, Sviluppumbria non compie attività di gestione in senso proprio, non maturano oneri a carico dei fondi stessi né interessi a favore della società per gli impieghi corrispondenti. Sviluppumbria quale società operativa regionale, costituita ai sensi dell'Art. 10 della legge n. 281/1970, svolge nella specie sostanzialmente un'attività propria dell'ente pubblico.

I Fondi di cui alla L.R. 12/95 sono finalizzati a favorire l'occupazione giovanile attraverso interventi finanziari che agevolino l'avvio di imprese, formate dai giovani nei settori industriali, dell'artigianato e dei servizi.

Il "Fondo per il Microcredito" istituito con L.R. 4/2011 art.7 è finalizzato a sostenere la creazione di impresa promuovendo progetti di autoimpiego che, per le loro caratteristiche, restano esclusi da altre linee di finanziamento in quanto proposti da giovani, donne, e soggetti svantaggiati che non dispongono di capacità di garanzia propria. I finanziamenti agevolati di cui al fondo del Microcredito sono destinati a società di persone, società cooperative e ditte individuali di nuova costituzione operanti nei settori industriali, dell'artigianato e dei servizi.

Con DGR n.1679 del 29/12/2011 la Regione Umbria ha individuato in Sviluppumbria Spa la struttura competente per la gestione del "Fondo per gli Investimenti della cooperazione - Foncooper". Tale fondo è finalizzato all'erogazione di finanziamenti a tasso agevolato fino ad €/Mgl 250 assistiti da garanzia reali a cooperative iscritte al Registro Imprese e all'albo statale delle società cooperative aventi caratteristiche di PMI, con sede operativa nel territorio regionale.

Con DGR n.1131 del 15/10/2013 la Regione Umbria ha individuato in Sviluppumbria Spa, società "in house" della Regione, la struttura competente per la gestione del "Fondo per Mutui". L'obiettivo dell'azione consiste nel favorire il finanziamento a tasso agevolato di progetti aziendali elaborati da parte di PMI dei settori della produzione e servizi alla produzione, attraverso la concessione di finanziamenti a tasso agevolato. Operativamente, lo strumento prevede anche il coinvolgimento, attraverso la sottoscrizione di una apposita convenzione, di istituti di Credito che sono chiamati a cofinanziare il singolo progetto unitamente al Fondo, secondo specifiche percentuali.

Con DGR n.1113 del 05/10/2015 la Regione Umbria ha attribuito a Sviluppumbria la funzione di Organismo Intermedio (OI) in riferimento all'asse III Azioni 3.1.1 del POR FESR 2014- 2020. Successivamente con DGR n. 443 del 26/04/2016 sono state attribuite alla Società le risorse assegnate all'Azione 3.1.1 "aree di crisi" finalizzate ad interventi di sostegno delle aree produttive colpite da crisi attraverso la concessione di contributi a favore di investimenti produttivi da parte di imprese selezionate dall'OI mediante avviso pubblico.

Con DGR n.1113 del 05/10/2015 la Regione Umbria ha attribuito a Sviluppumbria la funzione di Organismo Intermedio (OI) in riferimento all'asse III Azioni 3.3.1-Internazionalizzazione- del POR FESR 2014-2020 per favorire la partecipazione a fiere internazionali e attribuire voucher per servizi consulenziali all'internazionalizzazione delle pmi umbre.

Con DGR n.257 del 14/03/2016 la Regione Umbria ha affidato la gestione del "Fondo per il Microcredito" a Sviluppumbria di cui alla Misura 7.2 del Piano esecutivo regionale "Garanzia Giovani" - PON YEI per sostenere creazione di impresa mediante progetti di autoimpiego proposti da giovani NEET di età compresa fra i 18 e i 29 anni. Tale fondo finanzia una misura agevolativa che prevede prestiti a tasso zero riferiti a microcrediti per progetti con programmi di spesa compresi fra i 5.000 e 25.000 euro.

Con DGR n.455/2018 la Regione Umbria ha attribuito a Sviluppumbria la funzione di Organismo Intermedio (OI) per la gestione dell'Azione 1.4.1 del POR-FESR 2014-2020 LivingLAB, compresa la gestione della selezione dei beneficiari finali.

La Regione Umbria con DGR n.912 del 02/08/2018 ha individuato Sviluppumbria come soggetto competente alla gestione del servizio di tesoreria, nonché alle attività di rendicontazione, erogazione e supporto alle attività di monitoraggio e certificazioni delle agevolazioni allo strumento "Assistenza rimborsabile" per il triennio 2018-2020. Tale strumento è finalizzato al sostegno della creazione di impresa mediante la concessione di prestiti fino a 50.000€.

La Regione Umbria con DGR n.901 del 07/10/2020 ha attivato una misura a sostegno delle imprese del settore trasporto passeggeri non di linea mediante noleggio con conducente e taxi e per le professioni turistiche esercitate con partite iva individuando Sviluppumbria quale soggetto gestore della Misura.

La Regione Umbria con DGR n.973 del 28/10/2020 ha stanziato risorse per l'importo di €/Mgl 2.300 per il sostegno alla ripresa post-COVID dell'Aeroporto Regionale Umbro gestito dalla Società SASE S.p.A. e con successiva DGR n.1048 del 11/11/2020 ha stabilito il trasferimento dell'importo stanziato a Sviluppumbria con l'esplicita finalità di provvedere alla successiva erogazione a favore della SASE S.p.A. La DGR n. 394 del 28/04/2021 ha stabilito che le risorse trasferite a Sviluppumbria per le finalità di cui alla DGR n.1048/2020, siano utilizzate fino a concorrenza dell'importo di €/Mgl 1.800 nel rispetto di quanto previsto alla Sezione 3.1. "Aiuti di importo limitato" e quanto ad €/Mgl 500 nel rispetto di quanto previsto alla Sez. 3.12 "Aiuti sotto forma di sostegno a costi fissi non coperti" del Quadro Temporaneo. In attuazione di quanto deliberato Sviluppumbria a seguito di richiesta di SASE S.p.A., ha provveduto ad erogare alla società in data 21/05/2021 un contributo 3.12 riferito al periodo gennaio-aprile 2021 di €/Mgl 371 e in data 09/11/2021 un contributo 3.12 riferito al periodo maggio-giugno 2021 di €/Mgl 129, esaurendo la dotazione assegnata con tale destinazione. In attuazione della DGR n. 567 del 17/06/2021 con cui la Regione ha fornito a Sviluppumbria le disposizioni in merito alle operazioni da porre in essere per la ricostituzione del capitale sociale e la copertura delle perdite eccedenti il capitale stesso a valere sulle somme destinate all'intervento di cui alla citata sezione 3.1 sono stati corrisposti a Sase Spa €/Mgl 1.590. La DGR n.1146 del 17/11/2021, tenuto conto delle residue risorse disponibili presso Sviluppumbria €/Mgl 210 ha disposto il trasferimento a Sviluppumbria dell''importo addizionale di €/Mgl 1.495 da erogare come contributo in conto esercizio ai sensi dell'art. 56 bis del Reg. CE 651/2014.

La Regione Umbria con DGR n.1108 del 10/11/2021 ha individuato i criteri e modalità di assegnazione delle risorse a soggetti ricompresi in quattro categorie economiche particolarmente colpite dall'emergenza epidemiologica da COVID-19 ed ha deliberato di

incaricare Sviluppumbria della gestione del relativo avviso. A fine 2021 sono state trasferite alla società le risorse destinate alla Misura.

La Regione Umbria con DGR n.1238 del 16/12/2020 ha attivato una misura di contrasto alla crisi economica connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, a sostegno delle imprese che operano in forma imprenditoriale nel settore dell'organizzazione di convegni, fiere, servizi di noleggio di strutture e attrezzature per manifestazioni e spettacoli e nel settore del commercio all'ingrosso di alimenti e bevande, individuando Sviluppumbria quale soggetto gestore della Misura e assegnando risorse pari ad euro 1.000.000.

La Regione Umbria con DGR n.1217/2020 ha attivato una misura di contrasto alla crisi economica connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, a sostegno delle persone fisiche che abbiano subito una sospensione temporanea/riduzione delle attività lavorative individuando Sviluppumbria come gestore delle attività inerenti l'erogazione delle agevolazioni ai beneficiari dell'avviso pubblico Una Tantum Automi la cui dotazione finanziaria a valere sul POR FSE ammonta ad euro 8.500.000,00 e a valere sulle risorse del DL 157/2020 ammonta ad euro 4.905.131,58. Con convenzione del 28/12/2020 tra regione Umbria, ARPAL Umbria e Sviluppumbria sono state definite le modalità di gestione dell'Avviso.

La Regione Umbria con DGR n.204 del 17/03/2021 ha individuato Sviluppumbria quale Organismo Intermedio per lo svolgimento dell'attività di cui al Progetto POR FESR 2014-2020 Azione 3.2.1. "Sostegno degli investimenti delle imprese ricettive". Nel corso del 2021 sono stati trasferiti a Sviluppumbria euro 2.800.000,00 quale parte delle risorse destinate all'Avviso Umbriaperta Az. 3.2.1".

La Regione Umbria con DGR n.242 del 24/03/2021 ha individuato Sviluppumbria quale Organismo Intermedio per lo svolgimento dell'attività di cui all'Azione 8.2.1. del POR FESR 2014-2020. Nel corso del 2021 sono stati trasferiti a Sviluppumbria euro 350.000,00 da destinare all'Avviso "Umbriaperta: Bando per il sostegno alle imprese della filiera del turismo nei territori del cratere sisma 2016".

La Regione Umbria con DD n.3651 del 27/04/2021 ha individuato Sviluppumbria quale Organismo Intermedio per lo svolgimento dell'attività di cui all'Azione 3.2.1. del POR FESR 2014-2020 per i bandi "Sostegno alle imprese audiovisive", "Sostegno agli investimenti nel settore culturale, creativo e dello spettacolo" e "Sostegno di progetti nel settore dello spettacolo dal vivo". Nel corso del 2021 sono stati trasferiti a Sviluppumbria euro 400.000,00 da destinare all'Avviso "Sostegno di progetti nel settore dello spettacolo dal vivo" ed euro 320.000,00 da destinare all'Avviso "Sostegno agli investimenti nel settore culturale, creativo e dello spettacolo".

La Regione Umbria con DGR n.368 del 21/04/2021 ha deliberato di dare attuazione al disposto di cui all'art.27 del D.L. 22/03/2021, n.41 cd "Decreto Sostegni" individuando per il ristoro, le Associazioni e le Società sportive dilettantistiche quali categorie soggette a restrizioni in relazione all'emergenza sa COVID-19 e ha incaricato Sviluppumbria della gestione dell'"Avviso ristori delle Associazioni Sportive Dilettantistiche. Nel corso del 2021 sono stati trasferiti a Sviluppumbria euro 426.600,00 da destinare all'avviso.

La Regione Umbria con DGR n. 681 del 21/07/2021 ha individuato in Sviluppumbria la Società competente a supporto della gestione delle attività inerenti l'Avviso "Centri Estivi 2021" avente ad oggetto l'erogazione di contributi (COVID-19) a copertura totale/parziale dei costi sostenuti dalle famiglie per la partecipazione dei bambini in età prescolare e ragazzi in obbligo di istruzione ai Centri Estivi 2021. Nel corso dell'anno sono stati trasferiti a Sviluppumbria euro 1.882.746,75 da destinare all'avviso.

I fondi di cui alla DGR n.4917/97 si riferiscono a fondi relativi alla gestione, affidata dalla Regione Umbria a Sviluppumbria, dell'area industriale di Pantalla di Todi destinata ad insediamenti produttivi. Il loro ammontare al 31.12.21 è di €/Mgl 13.

Al 31.12.2021 sono così composti:

L.R. 12/95	Finanziamenti in essere	€/Mgl	9.873
	Fondi disponibili	€/Mgl	5.064
	Totale	**€/Mgl**	**14.937**
Art.7 L.R.4/2011 (Microcredito)	Finanziamenti in essere	€/Mgl	351
	Fondi disponibili	€/Mgl	1.035
	Totale	**€/Mgl**	**1.386**
DGR n.1679/2011 (Foncooper)	Finanziamenti in essere	€/Mgl	494
	Fondi disponibili	€/Mgl	647
	Totale	**€/Mgl**	**1.141**
DGR n.1131/2013 Fondo Ingegneria Finanziaria	Finanziamenti in essere	€/Mgl	4.100
	Fondi disponibili	€/Mgl	3.610
	Totale	**€/Mgl**	**7.710**
DGR n.1113/2015 O.I. Aree di crisi Az. 3.1.1.	Fondi disponibili	€/Mgl	7.473
	Totale	**€/Mgl**	**7.473**
DGR n.1113/2015 O.I. - Internazionalizzazione Az. 3.3.1	Fondi disponibili	€/Mgl	356
	Totale	**€/Mgl**	**356**
DGR n..257/2016Microcredito per Garanzia Giovani	Finanziamenti in essere	€/Mgl	306
	Fondi disponibili	€/Mgl	116
	Totale	**€/Mgl**	**422**
Fondo per Assist.Rimborsabile	Finanziamenti in essere	€/Mgl	112
	Fondi disponibili	€/Mgl	29
	Totale	**€/Mgl**	**141**
OI LivingLAB Az. 1.4.1	Fondi disponibili	€/Mgl	945
	Totale	**€/Mgl**	**945**
Fondo per SASE	Fondi disponibili	€/Mgl	1.711
	Totale	**€/Mgl**	**1.711**
Bando Ristori Multimisura	Fondi disponibili	€/Mgl	2.600
	Totale	**€/Mgl**	**2.600**

Bando Grossisti/Fiere	Fondi disponibili	€/Mgl	3
	Totale	**€/Mgl**	**3**
Bando Una Tantum DL 157/20	Fondi disponibili	€/Mgl	3.493
	Totale	**€/Mgl**	**3.493**
Bando Una Tantum POR FSE	Fondi disponibili	€/Mgl	200
	Totale	**€/Mgl**	**200**
Bando Umbriaperta Az. 3.2.1.	Fondi disponibili	€/Mgl	2.127
	Totale	**€/Mgl**	**2.127**
Bando Umbriaperta Az. 8.2.1.	Fondi disponibili	€/Mgl	350
	Totale	**€/Mgl**	**350**
Bando Spettacoli dal vivo Az. 3.2.1	Fondi disponibili	€/Mgl	688
	Totale	**€/Mgl**	**688**
Bando Ristori Sport	Fondi disponibili	€/Mgl	1
	Totale	**€/Mgl**	**1**
Bando Centri Estivi	Fondi disponibili	€/Mgl	1.883
	Totale	**€/Mgl**	**1.883**
DGR 4917/97 area ind.le Pantalla -Todi	Fondi disponibili	€/Mgl	13
	Totale	**€/Mgl**	**13**

Elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale

Ai sensi dell'articolo 2427, punto 13 del Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionale.

Compensi amministratori e sindaci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i compensi corrisposti ad amministratori e sindaci, ai sensi dell'articolo 2427, punto 16 del Codice Civile.

I compensi spettanti ad Amministratori, Sindaci e Società di Revisione sono i seguenti:

	31.12.21	31.12.20
Amministratori	34	33
Sindaci (Collegio Sindacale)	20	22
Società di revisione (Revisione Legale)	24	24

Si segnala che la società non ha concesso anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci.

Rapporti con parti correlate

Di seguito viene riportato il dettaglio dei rapporti con parti correlate conclusi a normali condizioni di mercato.

	Crediti	Debiti	Contributo F. Programma	Ricavi	Lavori in corso	Contributi in conto Esercizio
Regione Umbria	1.113	886	3.920	4.535	- 1.970	202
Totale	**1.113**	**886**	**3.920**	**4.535**	**- 1.970**	**202**

A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.535
A3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 1.970
A5) Contributi in conto esercizio	202
Totale	**2.767**

La voce A1) comprende i proventi derivanti dai servizi resi a favore della controllante per le attività di: Tesoreria fondi rotativi, O.I. az. 3.1.1., Az. 3.3.1. Az.1.3.1. e Az. 3.4.1, Assistenza per le politiche attive e passive del lavoro, Gestione del Portale UmbriaTourism, Nucleo di contatto Interreg, Gestione avvisi ristori COVID, Organizzazione dell'evento Umbria Libri 2021, Supporto specialistico al servizio demanio, Gestione avviso Myself, gestione progetto Innetwork 2021. Nella voce A1) sono ricompresi i ricavi rivenienti dalla chiusura degli acconti su progetti conclusi per €/Mgl 2.834.

La voce A3) rappresenta il saldo della chiusura dei lavori in corso conclusi e la valorizzazione dei ricavi di competenza 2021 relativi ai progetti in corso riguardanti principalmente l'attività svolta nell'ambito delle azioni 5.3.1 promozione turistica - 1.2.1 innovazione tecnologica – 1.1.1 progetti ricerca e sviluppo – 3.2.1. spettacoli dal vivo, investimenti imprese creative, film funds -Az. 3.2.1. O.I. Umbriaperta – Avviso Centri Estivi 2021 -Bando incoming PAR FSC – Avviso voucher Sport FSE.

La voce A5) comprende il contributo ricevuto dalla Regione Umbria per il Programma Innovativo per la Qualità dell'Abitare e il contributo da ricevere dalla Regione Umbria per il Progetto "Natale in Umbria".

Informativa su obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche nel rispetto dell'art.1, c. 125 della L. 4 agosto 2017 n.124.

	Contributi ricevuti	Motivazione
Regione Umbria	183	Saldo Fondo Programma 2020
Regione Umbria	3.920	Fondo Programma 2021
Regione Umbria	161	Contributo in c/esercizio 2021 per Programma innovativo "La qualità dell'abitare"
Totale	**4.264**	

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art.2427-bis, primo comma, n.1 del codice civile, si dà atto che la Società non ha strumenti finanziari derivati.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, che possano influenzare in modo significativo la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter Codice Civile.

Eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento alle informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-quater Codice Civile, si segnala che:

- il 14/01/2022 in attuazione della DGR n.1146 del 17/11/2021 è stato erogato a Sase Spa un contributo in conto esercizio ai sensi dell'art. 56 bis del Reg. CE 651/2014 per un importo complessivo di € 2.000.711 completando gli interventi previsti dagli atti regionali.

- il 17/01/2022 è stata sottoscritta la convenzione tra Sviluppumbria e Sase Spa che garantisce il contributo di Euro 1.000.000 a sostegno delle spese inerenti la gestione dell'aeroporto dell'Umbria per l'anno 2022 a valere sui fondi trasferiti nel primo trimestre 2022 dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia. Nel rispetto della convenzione menzionata la prima tranche è stata erogata a SASE Spa in data 01/02/ 2022 per Euro 700.000, la seconda tranche per Euro 150.000 in data 22/03/2022 e il saldo sarà erogato entro il 31/12/2022.

- il 26/04/2022 l'assemblea dei soci di Sase Spa ha approvato il piano industriale triennale 2022-2024 e in data 28/04/2022 la Regione Umbria con LR 7/2022 ne garantisce il supporto finanziario con uno stanziamento di € 4.000.000 in ragione d'anno.

- <u>Conflitto russo-ucraino</u>
L'attuale situazione geopolitica collegata al conflitto Russia – Ucraina e le conseguenti misure restrittive imposte dall'Unione Europea e da altri Paesi, stanno generando effetti economici globali che necessitano di attente considerazioni al fine di comprenderne le potenziali implicazioni sulla Società, pur non essendo la società impegnata in mercati esteri. Inoltre, è opportuno ricordare che trattasi di una situazione dinamica e caratterizzata da elevata incertezza la cui evoluzione dovrà essere attentamente monitorata per comprendere le implicazioni di natura politica, economica e di altro genere. Ad ogni modo non sono stati identificati impatti di rilievo sul bilancio nel suo complesso, alla luce dell'assenza di attività svolte dalla Società in tali territori.

Proposta di destinazione dell'utile

Signori Azionisti,

L'Amministratore Unico vi invita ad approvare il progetto di bilancio, così come predisposto, e l'utilizzo del fondo regionale per "apporti ai sensi di LL.RR. a Fondo Programma" (voce A2 punto a, del passivo patrimoniale) per attività e interventi, così come dettagliati in nota integrativa e propone di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 41.794,59 come segue: Euro 2.089,73 a riserva legale; Euro 4.179,46 a riserva speciale facoltativa e Euro 35.525,40 a riserva straordinaria.

L'Amministratore Unico
Dott.ssa Michela Sciurpa

firmato

Perugia, 27/05/2022

Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria S.p.A. – capitale sociale sottoscritto e versato Euro 5.801.403,00 – Iscritta al Registro delle Imprese di Perugia al n. 00267120541, C.F./P.I. 00267120541.

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 27/06/2022

L'anno duemilaventuntidue il giorno ventisette del mese di giugno, alle ore 15.00, presso la sala dei Notari di Palazzo dei Priori, in Piazza IV Novembre a Perugia, si è riunita, come da comunicazione inviata con posta elettronica certificata del 08/06/2022 prot. n. 6794, l'Assemblea Ordinaria degli Azionisti della Società ai sensi dell'art. 15 dello Statuto sociale per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. **Bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 e relazioni. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**
2. **Nomina del Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 14, co. 2 lett. g) e dell'art. 26 dello Statuto sociale. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**
3. **determinazione dei compensi ai Sindaci ai sensi dell'art. 14, co. 2 lett. h) e dell'art. 26 co. 8 dello Statuto sociale. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**
4. **Dismissione di parte del patrimonio immobiliare di Sviluppumbria: "Compendio di Corciano". Deliberazioni inerenti e conseguenti.**

È presente la Dott.ssa Michela Sciurpa, nata a Roma il 21/01/1976, Amministratore unico della "Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria S.p.A. Sviluppumbria S.P.A." con sede in Perugia in Via Don Bosco n. 11, capitale sociale Euro 5.801.403,00 i.v., codice fiscale, Partita Iva e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Perugia: 00267120541, REA n. 102952, la quale assume la presidenza dell'Assemblea, ai sensi di Legge e di Statuto (art. 15).

Su proposta dell'Amministratore Unico Dott.ssa Sciurpa, l'Assemblea nomina Segretario verbalizzante il Dott. Luca Tironzelli.

L'Amministratore Unico constata e fa constatare che:

- alle ore 15.00 sono presenti i seguenti n. 5 (cinque) Azionisti in proprio e/o per deleghe, regolarmente verificate e depositate agli atti della società, titolari di complessive n. 10.935.394 azioni da Euro 0,51 ciascuna, su 11.375.300 azioni costituenti l'intero capitale sociale sottoscritto e versato, pari al 96,14% dell'intero capitale sociale:
  - **Regione Umbria** titolare di n. 10.499.575 azioni ordinarie per nominali Euro 0,51 ciascuna, pari al 92,30% dell'intero capitale, rappresentata dall'Assessore Michele Fioroni, giusta delega agli atti;
  - **Amministrazione Provinciale di Perugia** titolare di n. 112.657 azioni ordinarie per nominali Euro 0,51 ciascuna, pari al 0,99% dell'intero capitale, rappresentata dal dottor Alberto Orvietani, giusta delega agli atti;
  - **Camera di Commercio dell'Umbria**, titolare di n. 40.694 azioni ordinarie per nominali Euro 0,51 ciascuna, pari al 0,36% dell'intero capitale, rappresentata dal Presidente Giorgio Mencaroni;
  - **Comune di Castel Ritaldi**, titolare di n. 6.500 azioni ordinarie per nominali Euro 0,51 ciascuna, pari al 0,06% dell'intero capitale, rappresentato dal Sindaco Elisa Sabbatini
  - **Comune di Terni** titolare di n. 275.968 azioni ordinarie per nominali Euro 0,51 ciascuna, pari al 2,43% dell'intero capitale, rappresentato dall'assessore Orlando Masselli, giusta delega agli atti;
- è presente il Collegio Sindacale nelle persone del Presidente Dott. Roberto Ortolani e dei Sindaci Dott. Virgilio Puletti e Dott.ssa Giuliana Maccarino;

- la partecipazione dei presenti meglio risulta dal foglio di presenza agli atti al presente verbale sotto la lettera "A";
- gli Azionisti hanno regolarmente depositato i certificati azionari presso la sede sociale a norma di legge;
- l'Assemblea è stata regolarmente convocata e costituita, ai sensi di Legge e di Statuto, con PEC del 08/06/2022 prot. n. 6794;

L'Amministratore Unico passa all'esame del primo punto all'ordine del giorno:

1. Bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 e relazioni. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

L'Amministratore Unico dà atto che la proposta di Bilancio 2021, corredata delle Relazioni del Collegio Sindacale e della Società di Revisione, è stata messa a disposizione di tutti i Soci – ai sensi dell'art. 2429 c.c. e dell'art. 27, comma 3 dello Statuto sociale – ed inviata ai medesimi con PEC del 22/06/2022 prot. 7470.

In apertura di seduta la Dottoressa Sciurpa esprime un sentito ringraziamento ai soci e ai membri del Collegio sindacale, per la loro partecipazione e per il supporto che non è mai venuto meno. Ringrazia anche i dipendenti, che si sono resi disponibili a lavorare con professionalità e dedizione e che hanno permesso il raggiungimento dei risultati che saranno illustrati.

L'Amministratore Unico procede quindi ad illustrare gli elementi fondamentali della Relazione sulla gestione omettendo, con il consenso unanime dei presenti, la lettura integrale dei documenti.

Sviluppumbria ha visto nel 2021 un aumento esponenziale delle attività realizzate quale agenzia strumentale e di sviluppo della Regione Umbria. All'inizio del mio mandato Sviluppumbria si trovava in una situazione di forte criticità: un forecast negativo, il taglio del fondo programma e la contestazione di attività sul turismo svolte non riconosciute. Già a fine

2020 quelle criticità sono state superate grazie all'opera della nuova governance, dell'impegno dei dipendenti dell'Agenzia e alla capacità di ascoltare e intervenire della Regione Umbria.

Nel contempo però sono state avviate e portate avanti le nuove attività che ora rappresentano la nuova operatività di Sviluppumbria e che trovano riscontro nel bilancio 2021.

Oggi la società, dopo questo primo biennio della nuova governance, è solida sia patrimonialmente che finanziariamente, in sostanziale equilibrio di bilancio con un utile di circa 41.000 euro.

Dietro questi risultati vi è un grande lavoro da parte della struttura, e proprio per darne conto pienamente proprio oggi per la prima volta Sviluppumbria presenta il Bilancio Sociale 2021, subito dopo l'Assemblea.

Verrà raccontata la nuova identità di Sviluppumbria, la valutazione delle azioni in termini di impatto e di efficacia delle azioni.

Sviluppumbria si propone come Agenzia multifunzione efficiente e flessibile, grazie alla profonda riorganizzazione operata nel 2021, a supporto del territorio e dei soci sui temi dello sviluppo e dell'innovazione.

L'Amministratore Unico dà quindi la parola al dott. Fausto Broccoletti, Responsabile della Funzione Tecnico Amministrativa, che fornisce con il supporto di slides una disamina analitica e puntuale delle voci di bilancio.

L'Amministratore Unico dà quindi la parola al Presidente del Collegio Sindacale, Dott. Roberto Ortolani che dà conto della Relazione da cui non rilevano elementi ostativi all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 così come redatto dall'Amministratore; il collegio condivide inoltre la proposta di destinazione del risultato di esercizio.

L'Amministratore Unico dà la parola al Dottor Broccoletti che dà lettura della relazione della società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A.,

redatta ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 39/2010 sul Bilancio di Esercizio al 31/12/2021. Dalla relazione risulta che il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31/12/2021, 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.

A giudizio della PricewaterhouseCoopers la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di Sviluppumbria al 31/12/2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Il Dottor Broccoletti prosegue illustrando la Relazione sul governo societario 2020 redatta ai sensi dell'art. 6, co. 4, D.lgs. 175/2016, dalla quale risulta che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere.

L'Amministratore Unico dichiara aperta la discussione dando la parola al Socio Regione Umbria, nella persona dell'Assessore Michele Fioroni.

L'assessore ringrazia per i risultati raggiunti dall'Agenzia che ha operato in sinergia con la Regione, fornendo un prezioso supporto anche in contesti delicati; siamo alle soglie della nuova programmazione e Sviluppumbria avrà un ruolo centrale e le verrà chiesto di rivestire un livello di specializzazione sempre più elevato sui temi dell'innovazione e dello sviluppo.

La Regione reputa che il bilancio rappresenti una situazione sana e ritiene quindi di esprimere voto favorevole all'approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2021.

Interviene il socio Camera di Commercio dell'Umbria che oltre ad esprimersi favorevolmente sul bilancio, dà atto dell'ottimo rapporto con l'Amministratore Unico e della stretta collaborazione tra Sviluppumbria e la CCIAA, non sempre altrettanto lineare nel passato.

Interviene il socio Comune di Terni che dà atto degli ottimi risultati evidenziati dal bilancio 2021 e dai vari indici; l'assessore segnala che nella revisione ordinaria delle società partecipate del Comune di Terni del 2020 era stato indicato l'obiettivo specifico, per il 2021, di riduzione del totale delle spese di funzionamento (voci da B6 a B9 e B14 del Conto Economico) nella misura del 1%, rapportato alle voci da A1 a A5 del Conto Economico, rispetto all'esercizio 2020; l'assessore dato atto che l'obiettivo è stato conseguito, rileva che nel fascicolo bilancio non viene dato diretto riscontro dell'indicatore.

L'Amministratore Unico, non essendovi altri interventi, invita l'Assemblea a deliberare sul primo punto all'ordine del giorno, ponendo in votazione unica:

- il Bilancio di Esercizio Sviluppumbria S.p.A. al 31 dicembre 2021;
- la Relazione dell'Amministratore Unico sulla Gestione dell'esercizio 2021;

L'Assemblea, quindi, su invito del Presidente, preso atto:

- del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021;
- della Relazione dell'Amministratore Unico sulla Gestione dell'esercizio 2021;
- della Relazione del Collegio Sindacale;
- della Relazione della Società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A.;
- che i documenti sopra illustrati e di seguito elencati si allegano al presente atto sotto la lettera "B", in un unico documento, così come previamente distribuito ai presenti;

DELIBERA

- di approvare integralmente, senza riserve ed eccezioni, il Bilancio di esercizio di Sviluppumbria S.p.A. al 31 dicembre 2021, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto

finanziario e dalla nota integrativa;

- di utilizzare il Fondo Regionale per "apporti ai sensi LL.RR. a Fondo Programma" (voce A2 a) del passivo patrimoniale) per attività ed interventi come dettagliato in nota integrativa;
- di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 41.794,59 come segue: Euro 2.089.73 a riserva legale; Euro 4.179,46 a riserva speciale facoltativa e Euro 35.525,40 a riserva straordinaria.

L'Amministratore Unico dà atto che dopo la votazione palese, con prova e controprova del voto espresso per alzata di mano dei presenti, la presente proposta di delibera viene approvata all'unanimità.

L'Amministratore Unico Dott.ssa Sciurpa passa all'esame del secondo punto all'ordine del giorno:

2. Nomina del Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 14, co. 2 lett. g) e dell'art. 26 dello Statuto sociale. Deliberazioni inerenti e conseguenti

L'Amministratore unico richiama ai presenti quanto previsto dal comma 2 e 3 dell'art. 26 dello Statuto sociale secondo il quale "il Collegio Sindacale si compone di tre membri effettivi e di due supplenti. È riservata alla Regione, ai sensi dell'art. 7 della L.R. 27 gennaio 2009, n. 1, la nomina di due componenti effettivi compreso il Presidente e un supplente. I rimanenti componenti del Collegio sindacale, uno effettivo e uno supplente, sono eletti dall'Assemblea ordinaria dei soci".

L'Amministratore unico dà lettura della decisione del Presidente dell'Assemblea Legislativa - adottata nell'esercizio del potere sostitutivo ai sensi dell'art. 14, comma 4, della l.r. 11/1995 e s.m. - n. 12 del 20 aprile 2022 con cui vengono designati i seguenti componenti del Collegio sindacale di Sviluppumbria S.p.a.:

- Marcella Galvani, iscritta al n. 126233 del registro dei revisori legali con decreto ministeriale del 23/07/2002, quale membro effettivo,

con funzioni di Presidente;

- Ortolani Roberto, iscritto al n. 140704 del registro dei revisori legali, con decreto ministeriale del 01/06/2006, quale membro effettivo;
- Cristina Caterina Rendina, iscritta al n. 163903 del registro dei revisori legali, quale membro supplente.

Il Collegio sindacale dura in carica tre esercizi, fino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio della loro carica, ai sensi dell'art. 2449, comma 3, del codice civile e i suoi membri sono rieleggibili una sola volta, ai sensi dell'art. 26, comma 4 dello Statuto societario.

Per quanto riguarda i rimanenti Componenti del Collegio sindacale, l'Amministratore unico segnala che Sviluppumbria ha provveduto alla pubblicazione sul BURU del 10/06/2022 dell'Avviso pubblico per la presentazione di manifestazioni di interesse per la nomina di un membro effettivo e di un supplente per il collegio sindacale di Sviluppumbria S.p.A. per il triennio 2022-2024. Le manifestazioni di interesse che sono state presentate sono state quindi trasmesse al Socio Regione Umbria.

L'Amministratore Unico dà quindi la parola al Socio Regione che, per quanto riguarda i rimanenti Componenti del Collegio sindacale, propone: Elisa Cecchetti quale membro effettivo e Alberto Rocchi quale membro supplente.

Il socio comune di Terni dichiara la propria astensione in quanto non è stato informato e coinvolto prima nella scelta dei nominativi dei membri la cui nomina è di competenza dell'Assemblea.

L'Assemblea, a maggioranza dei presenti, con l'astensione del socio comune di Terni

DELIBERA

- di prendere atto della nomina, da parte del socio di maggioranza Regione Umbria, dei seguenti membri del Collegio Sindacale
  - Marcella Galvani, membro effettivo con funzioni di Presidente,
  - Ortolani Roberto, membro effettivo,
  - Cristina Caterina Rendina, membro supplente.
- Di nominare alla carica di membro effettivo Elisa Cecchetti e quale membro supplente Alberto Rocchi.

L'Amministratore unico preso atto di quanto sopra, enuncia la completa composizione del Collegio Sindacale:

Sindaci effettivi

- Dott.ssa Marcella Galvani, Presidente, nata a Città di Castello (PG) il 13/04/1968, residente a Perugia, in Strada di Prepo 89; CF GLVMCL68D53C745M;
- Dott. Ortolani Roberto, nato a Foligno (PG) il 24/02/1976, residente a Cannara (PG), Via Bevagna 5/B; CF RTLRRT76B24D653J;
- Dott.ssa Elisa Cecchetti nata a Narni (TR) il 21/11/1985, residente ad Amelia, in via Piave 7; CF CCCLSE85S61F844O;

Sindaci Supplenti

- Dott.ssa Cristina Caterina Rondina, nata a Torino il 24/08/1970, residente a Perugia (PG), Via dell'Armonia 6; CF RNDCST70M64L219T;
- Dott. Alberto Rocchi, nato a Gubbio il 25/06/1967, residente a Perugia, in Via Archimede 3; CF RCCLRT64H25E256G.

3. Determinazione dei compensi ai Sindaci ai sensi dell'art. 14, co. 2 lett. h) e dell'art. 26 co. 8 dello Statuto sociale. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

L'Amministratore unico, ai sensi del comma 10 dell'art. 26 dello Statuto sociale, pone All'assemblea la determinazione dei compensi ai Sindaci.

Su indicazione del Socio Regione vengono confermati i compensi già in

essere per il precedente collegio, calcolati e proposti nel modo che segue:

- Compenso sindaci in qualità di membri del Collegio Sindacale: fisso annuale come da Tariffe professionali (art. 37 lett. a e b DPR n. 169 del 03/09/2010) ridotto nella misura del 10%;
- Gettone di presenza ad ogni seduta dell'Organo Amministrativo quando convocati o dell'Assemblea che non porti all'ordine del giorno l'approvazione del bilancio annuale di esercizio: compenso orario Euro 139,44, già ridotto del 10% ai sensi dell'art. 9 comma 2 lettera e) della L.R. 4 del 30/03/2011. Rimborso chilometrico secondo le tabelle ACI per i residenti fuori comune.

I compensi per i componenti del Collegio Sindacale così stabiliti decorrono dalla data odierna.

L'Assemblea, su invito dell'Amministratore unico all'unanimità:

DELIBERA

di approvare quanto sopra proposto in ordine ai compensi dei componenti del Collegio Sindacale.

4. Dismissione di parte del patrimonio immobiliare di Sviluppumbria: "Compendio di Corciano". Deliberazioni inerenti e conseguenti.

L'amministratore Unico passa alla trattazione del punto 4 all'ordine del giorno e dà la parola al Dott. Mauro Marini, responsabile della Funzione attività operative.

Il "Compendio di Corciano è un complesso industriale di proprietà di Sviluppumbria dal 1980 e per la sua natura risulta ormai non strategico rispetto alle finalità istituzionali di Sviluppumbria.

Sviluppumbria ha ricevuto manifestazioni di interesse informali per l'acquisto da parte di gruppi industriali locali, per la realizzazione di progetti produttivi che, previa ristrutturazione dell'immobile,

porterebbero ad installarvi attività produttive, anche attualmente dislocate fuori regione.

L'alienazione dell'immobile avverrà sulla base del valore che risulterà da perizia giurata di stima e sarà attuata mediante procedura di evidenza pubblica; l'intera procedura sarà comunque finalizzata alla valorizzazione del complesso per le finalità di sviluppo economico locale.

L'immobile allo stato attuale, stante la sua vetustà, genera costi annuali per manutenzioni oltre a quelli per imposte e tasse; inoltre l'immobile presenta problematiche connesse alla presenza di eternit con conseguente necessità di bonifica.

L'Amministratore Unico dichiara aperta la discussione dando la parola al Socio Regione Umbria, nella persona dell'Assessore Michele Fioroni.

L'Assessore Fioroni preannuncia voto favorevole sulla proposta di dismissione del compendio; alla luce di quanto previsto dalla D.G.R. 623 del 22/06/2022 ed in coerenza con il parere espresso dall'Unità di controllo analogo congiunto e nel rispetto delle prerogative regionali impartisce i seguenti indirizzi:

- l'alienazione dovrà svolgersi secondo procedure di evidenza pubblica che assicurino la massima partecipazione e che:
  a. selezionino i candidati secondo criteri che ne valorizzino la solidità economico patrimoniale e la qualificazione organizzativo professionale e tecnologica;
  b. selezionino l'offerta sulla base del miglior progetto risultante dal piano industriale di valorizzazione del compendio secondo criteri premianti le proposte a più alto valore di sviluppo economico-sociale e di innovazione tecnologico-produttiva e sostenibilità economico finanziaria;
- la stima del bene e il relativo avviso di vendita prima della

pubblicazione dovranno essere previamente sottoposti all'esame delle strutture regionali competenti e approvati dalla Giunta regionale;

- la Società dovrà destinare i futuri introiti, derivanti dall'alienazione del Compendio, ad attività finalizzate alla realizzazione di progetti di innovazione, trasferimento tecnologico e creazione d'impresa secondo indirizzi della Giunta regionale che saranno impartiti con successivo atto.

Interviene il socio Comune di Terni che condivide gli indirizzi dati dal socio Regione Umbria.

Interviene il socio Camera di Commercio dell'Umbria che a sua volta condivide gli indirizzi dati dal socio Regione Umbria.

L'Amministratore unico, non essendovi altri interventi, invita l'Assemblea a deliberare sul punto all'ordine del giorno.

L'Assemblea, all'unanimità dei presenti

DELIBERA

di autorizzare ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art. 14, comma 2, lett. f), l'alienazione dell'immobile di proprietà di Sviluppumbria "Compendio di Corciano" tenuto conto degli indirizzi forniti dall'Assemblea esposti in narrativa.

Non essendovi altri punti da trattare, ringraziati gli intervenuti, l'Amministratore Unico dichiara chiusa l'Assemblea essendo le ore 16.30.

IL SEGRETARIO	L'AMMINISTRATORE UNICO
Luca Tironzelli	Michela Sciurpa
firmato	firmato

Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria SVILUPPUMBRIA S.p.A.
Sede Legale: Perugia – Via Don Bosco n. 11
Capitale Sociale € 5.801403,00 i.v.
Cod. Fisc. e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia n. 00267120541
R.E.A. PG102952

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2021

Il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto coerentemente a quanto previsto dal D.Lgs. n.139/2015 che ha recepito nell'ordinamento italiano la Direttiva Europea n. 34/2013. L'approvazione è stata rinviata oltre il termine di 120 giorni, così come previsto dall'art. 15 dello statuto, al fine di tener conto delle risultanze dei bilanci di esercizio delle società partecipate.

Nella nota integrativa sono illustrate le notizie sui criteri di formazione e sulla lettura dei dati del bilancio 2021, mentre con la presente relazione sottoponiamo alla vostra valutazione notizie e dati sull'andamento della gestione, sulla situazione complessiva e sulle prospettive della Società.

Il bilancio di esercizio 2021 evidenzia un utile ante imposte di 201.600,00 Euro e un utile netto di 41.795 Euro.

Questo bilancio comporta un **consolidamento strutturale dei risultati** conseguiti nell'esercizio precedente dall'Agenzia, logica conseguenza dell'intenso e complesso lavoro svolto dalla nuova governance (luglio 2020) a stretto contatto con la Regione Umbria - in particolare con l'Assessorato allo Sviluppo Economico e l'Assessorato alla Programmazione, Turismo, Sport e Cultura – e grazie all'operatività degli uffici di Sviluppumbria a servizio delle imprese e dello sviluppo economico regionale.

I risultati conseguiti sono l'effetto del riposizionamento strategico dell'Agenzia che – in sinergia con il socio Regione – ha provveduto a ridisegnare il nuovo piano industriale triennale ridefinendo: la mission, la vision, il modello gestionale, gli indirizzi strategici e gli obiettivi programmatici e, da ultimo, le tipologie di attività verso cui orientare l'operato della nuova Sviluppumbria. Un lavoro che ha consentito il recupero di centralità, utilità e credibilità dell'Agenzia per lo sviluppo economico della regione Umbria.

Le attività vengono realizzate a valere su risorse finanziarie derivanti dal Fondo Programma o su risorse direttamente connesse ai progetti affidati direttamente dai soci oppure da altri soggetti. In termini economici la crescita del valore della produzione è stata prevalentemente il risultato dell'incremento delle attività per affidamenti per progetti a commessa, che si sono attestati nel 2021 a 3.047.346 € (rispetto a 2.321.279 € del 2020). L'aumento del valore della produzione in termini percentuali si attesta a circa un + 9,6% rispetto al 2020.

L'incidenza delle attività affidate dai soci rispetto al valore della produzione complessivo è aderente alla previsione normativa sulle società in house providing, qual è Sviluppumbria, che prevede che sia almeno l'80%.

La nuova struttura organizzativa dell'Agenzia, attuata nel 2021, e che ha permesso di rispondere in maniera efficace alle esigenze dell'amministrazione regionale, consente la valorizzazione del patrimonio professionale e la responsabilizzazione delle risorse umane interne; il modello adottato è flessibile ed efficiente, in grado di semplificare le procedure e ridurre i tempi di intervento, privilegiando la collaborazione. Questa ritrovata efficienza unita all'incremento del valore della produzione ha innalzato il livello di produttività per addetto.

Con le **risorse del Fondo Programma**, pari a euro 3.920.000,00 e che rappresentano circa il 52% del totale del Valore della Produzione, Sviluppumbria ha potenziato le sue attività rispetto al 2020 nonostante il fatto che il 2021 sia stato un anno ancora caratterizzato fortemente dall'incidenza del Covid-19. Il Fondo consente l'operatività strutturale dell'Agenzia e la realizzazione di tutte le attività affidate a Sviluppumbria dallo Statuto e dalla Legge regionale 1/2009.

Le attività di gestione del patrimonio immobiliare della Regione Umbria, coerentemente con la L.R. n. 10 del 2018 sono realizzate a valere sul Fondo programma. In raccordo con gli uffici regionali, Sviluppumbria ha realizzato le attività proprie (sopralluoghi, rilievi, contatti esterni…) di gestione patrimoniale, riguardanti gli adempimenti normativi ai quali la Regione è tenuta, unitamente a quelle di carattere straordinario che vede coinvolta l'Agenzia in ragione del ruolo ad essa affidato.

A tal riguardo nel 2021 sono stati attivati dalla Regione Umbria due importanti progetti di valorizzazione del patrimonio immobiliare, partecipando al "Programma innovativo per la qualità dell'abitare" di cui al Decreto del 16 novembre 2020 ai sensi della legge 30 dicembre 2019, n. 160 avvalendosi di Sviluppumbria, per le attività di attuazione del Programma e per la predisposizione della fattibilità tecnico-economica dei due progetti dal valore di 15.000.000 euro ciascuno che sono stati positivamente aggiudicati.

Sviluppumbria gestisce anche gli incubatori di Terni e di Foligno, che assolvono sia alla funzione di sedi periferiche che di incubatori di impresa, con costi solo parzialmente coperti dai ricavi connessi alla fornitura dei servizi. Grazie anche al processo di specializzazione delle sedi intrapreso l'anno precedente (Perugia hub per i servizi alle imprese; Foligno focalizzata sulla transizione digitale; Terni è orientata alla transizione sostenibile della bioeconomia), gli incubatori sono arrivati alla sostanziale saturazione degli spazi concessi alle imprese.

Sviluppumbria ha inoltre, sempre a valere sul Fondo Programma, realizzato intense azioni a supporto dei settori produttivi regionali; sono proseguite infatti le attività informative a supporto delle imprese, attraverso l'erogazione dei servizi di orientamento ed informazione agli utenti interessati ad avviare un'attività imprenditoriale, ma sono state anche realizzate importanti azioni di supporto alle persone, alle famiglie e ai professionisti grazie alla gestione di diverse misure di ristori Covid-19, che hanno comportato l'erogazione migliaia di piccoli aiuti finanziari realizzando un sostegno fondamentale al tessuto micro-economico regionale.

Sviluppumbria continua nel sostegno all'internazionalizzazione dei principali Cluster di impresa regionali. L'Agenzia, nel mese di novembre 2021, ha sostenuto la partecipazione di Umbria Nautical Cluster alla fiera di METS Amsterdam 2021, principale manifestazione internazionale dedicata alla nautica da diporto, e la partecipazione di Umbria Aerospace Cluster all'Aerospace & Defense Meeting di Torino, evento internazionale dedicato all'industria aerospaziale e della difesa.

Sviluppumbria realizza con le risorse del Fondo Programma la gestione delle partecipazioni societarie (di secondo livello regionale). La Regione Umbria esercita l'indirizzo politico e strategico sugli Enti e le società regionali già individuati dalla Giunta regionale; Sviluppumbria ha garantito il necessario supporto e collaborazione per il pieno conseguimento degli obiettivi di sviluppo del territorio regionale, nei confronti delle 5 partecipate strategiche che detiene (SASE, GEPAFIN; UMBRIAFIERE; 3A PTA e Quadrilatero Marche-Umbria). Sviluppumbria inoltre supporta la gestione dei processi di liquidazione dei 3 consorzi per le aree industriali, oltre a gestire le procedure di dismissione di altre società minori e residuali.

Tra le operazioni sulle partecipate di maggior rilievo realizzate nel 2021, quella che ha comportato l'impegno più rilevante, a tutti i livelli, è stata la salvaguardia, in stretta sinergia

con la Regione, dell'operatività dell'aeroporto dell'Umbria. La società di gestione SASE S.p.A. ha infatti risentito in modo estremamente pesante del blocco delle attività aeroportuali, connesso alla diffusione della pandemia Covid-19 con conseguente azzeramento del patrimonio societario e rischio per la continuità aziendale. La Regione ha messo a disposizione ingenti risorse finanziarie derivanti dagli aiuti Covid disponibili a vario titolo, utilizzate da Sviluppumbria per far fronte alla crisi di SASE, diventandone azionista di riferimento con il 78,71% e ponendo le basi per il nuovo piano di sviluppo approvato dai soci il 26 aprile 2022.

L'Agenzia inoltre, nell'ambito delle linee strategiche date dai Soci, si è resa promotrice della stipula del primo accordo interregionale tra agenzie di Sviluppo, firmato con Svem Marche e Abruzzo Sviluppo, con la finalità di rilanciare la competitività del centro Italia e realizzare iniziative di promozione congiunta.

Nel 2021 è stata svolta una importante attività di comunicazione e riposizionamento del brand aziendale. È stata ideata la nuova newsletter istituzionale. Sono state pubblicate 12 newsletter tematiche su innovazione, trasferimento tecnologico, agevolazioni finanziarie e opportunità europee. Sono stati promossi 65 eventi (webinar, virtual conference, workshop). Sono stati realizzati incontri dedicati presso 15 comuni umbri. Inoltre Sviluppumbria ha partecipato attivamente all'edizione di Eurochocolate a Bastia Umbria.

Per la sua natura societaria, Sviluppumbria sostiene una serie di costi di Compliance obbligatori. Le funzioni di natura amministrativa, legale e informatica della Società, hanno operato pienamente nella predisposizione e attuazione di tutte le procedure previste dalle disposizioni normative in materia di società partecipate pubbliche (affidamenti di lavori, forniture e servizi, società strumentali, anticorruzione, trasparenza, privacy e revisione della spesa).

La gestione delle sedi operative comporta il sostenimento di importanti oneri: le utenze; le manutenzioni (ordinarie e straordinarie); la rete informatica che deve garantire costantemente un alto livello di efficienza e sicurezza dei dati; i servizi di pulizia; la gestione dell'emergenza Covid che ha comportato il sostenimento di importanti costi per sanificazioni e presidi per garantire la necessaria sicurezza ai dipendenti e agli utenti.

Altri costi interni necessari hanno riguardato la formazione del personale, sia per mantenere elevato il livello di professionalità che per gestire nuove attività e nuove sfide, quali ad esempio quelle per la partecipazione a progetti europei della nuova programmazione comunitaria; analogamente il processo di digitalizzazione e dematerializzazione, necessari sia per previsioni normative che per garantire il recupero di efficienza, hanno rappresentato oneri ragguardevoli.

Per quanto riguarda le **attività affidate direttamente**, gli ambiti di attività dei progetti che Sviluppumbria ha gestito sono stati molteplici e possono essere ricondotti ai seguenti: servizi alle imprese, supporto all'innovazione e al trasferimento tecnologico, promozione turistica, gestione delle sovvenzioni e degli Organismi intermedi, Progettazione europea e Cooperazione internazionale, supporto alla internazionalizzazione e Marketing Territoriale, gestione di ristori Covid-19.

Nel 2021 l'Agenzia ha gestito 9 Organismi Intermedi e complessivamente 38 progetti di cui 20 bandi a sostegno delle imprese. Sono state gestite oltre 5.500 domande di agevolazione per un totale di oltre 42 milioni di euro di contributi concessi.

Con riferimento in particolare agli strumenti agevolativi a favore delle imprese, il 2021 ha visto un grande ampliamento della platea di tipologie di aziende umbre sostenute da Sviluppumbria:

a. neo-imprese e start-up innovative;
b. imprese avviate all'internazionalizzazione;
c. imprese manifatturiere;
d. imprese della filiera del Turismo;
e. imprese creative, culturali e dello spettacolo;
f. lavoratori autonomi e professionisti per ristori Covid-19.

l'Agenzia Inoltre ha ricevuto nuovi affidamenti per le attività di promozione turistica con particolare riferimento alla gestione e sviluppo del portale Umbria Tourism, allo sviluppo e valorizzazione dei nuovi prodotti turistici e alla promozione turistica mediante l'organizzazione e la partecipazione a eventi, fiere internazionali (TTG di Rimini e ILTM di Cannes) e iniziative a livello locale (Fam Trip e tour operator). Il 2021 inoltre ha visto la positiva conclusione di alcune criticità, di carattere rendicontativo, che si erano manifestate su progetti di anni precedenti con conseguente recupero di risorse.

Sviluppumbria è stata individuata dalla Regione Umbria per fornire assistenza tecnica di promozione e di coordinamento agli interventi infrastrutturali sulla Via di Francesco, il Cammino di san Benedetto e la Via Lauretana, interessando oltre 35 Comuni dell'Umbria. L'Agenzia ha promosso, organizzato e gestito alcuni eventi di rilevanza nazionale come Umbria Libri 2021.

Il 2021 è stato un anno particolarmente importante per l'evoluzione della partecipazione di Sviluppumbria alla rete europea Enterprise Europe Network. È stato infatti approvato dall'EAISME, Europea Agency for Innovation and SMEs, il nuovo progetto presentato da Sviluppumbria per il periodo di programmazione '22-'25 sulla call europea SMP-COSME-2021-EEN-INTERNATIONAL a valere sul nuovo programma europeo Single Market.

Le imprese e il territorio sono al centro dell'azione di Sviluppumbria, punto di riferimento costante per lo sviluppo di nuovi progetti imprenditoriali e per cogliere le opportunità di finanziamento e di partenariato a livello nazionale, europeo ed internazionale.

In linea con le indicazioni regionali, Sviluppumbria per la prima volta ha predisposto il Bilancio Sociale 2021 che dà una rappresentazione chiara ed esaustiva dei risultati conseguiti, e che integra a livello informativo il Bilancio di Esercizio.

Con riferimento ai rapporti economici e patrimoniali con la Regione Umbria (controllante) e con le altre partecipazioni si rinvia a quanto ampiamente dettagliato in nota integrativa.

L'analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione è stata elaborata attraverso l'utilizzo di specifici indicatori finanziari e non finanziari secondo quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile ritenendo opportuno per maggiore chiarezza d'informazione effettuare un'analisi comparativa triennale (2019-2021).

A tal fine, nei prospetti che seguono, lo stato patrimoniale è stato riclassificato secondo una logica finanziaria, distinguendo le attività in funzione della loro liquidità, e le passività in relazione ai vincoli di scadenza e rimborso.

STATO PATRIMONIALE - RICLASSIFICAZIONE FINANZIARIA

ATTIVO	31/12/2021	%	31/12/2020	%	31/12/2019	%
Liquidità immediate	2.438.182	13,21%	2.048.198	10,84%	2.818.100	14,04%
Liquidità differite	2.129.100	11,53%	838.919	4,44%	1.263.979	6,30%
Disponibilità	3.025.072	16,39%	5.721.947	30,27%	4.887.063	24,35%
Totale Attività Correnti	**7.592.354**	**41,13%**	**8.609.064**	**45,54%**	**8.969.142**	**44,69%**
Immobilizzazioni Immateriali	91.139	0,49%	103.295	0,55%	85.444	0,43%
Immobilizzazioni Materiali	7.906.202	42,83%	8.245.623	43,62%	8.589.795	42,80%
Immobilizzazioni Finanziarie	2.869.754	15,55%	1.945.509	10,29%	2.423.234	12,08%
Totale Immobilizzazioni	**10.867.095**	**58,87%**	**10.294.427**	**54,46%**	**11.098.473**	**55,31%**
Totale Attivo	**18.459.449**	**100,00%**	**18.903.491**	**100,00%**	**20.067.615**	**100,00%**

PASSIVO	31/12/2021	%	31/12/2020	%	31/12/2019	%
Banche	345.118	**1,87%**	342.351	1,81%	339.652	1,69%
Fornitori	832.604	**4,51%**	623.092	3,30%	1.099.650	5,48%
Altri debiti a breve termine	2.252.492	**12,20%**	3.281.406	17,36%	2.816.301	14,03%
Totale Passività Correnti	**3.430.214**	**18,58%**	**4.246.849**	**22,47%**	**4.255.603**	**21,21%**
Debiti a medio e lungo termine	6.010.354	**32,56%**	6.364.926	33,67%	6.770.063	33,74%
Apporti ai sensi di LL.RR.	2.407.636	**13,04%**	1.721.658	9,11%	2.479.602	12,36%
Patrimonio Netto	6.611.245	**35,81%**	6.570.058	34,76%	6.562.347	32,70%
Totale Passività a m/l Termine	**15.029.235**	**81,42%**	**14.656.642**	**77,53%**	**15.812.012**	**78,79%**
Totale Passivo	**18.459.449**	**100,00%**	**18.903.491**	**100,00%**	**20.067.615**	**100,00%**

Il conto economico è stato riclassificato secondo lo schema a valore aggiunto che consente di evidenziare il valore generato dall'azienda e la sua distribuzione sotto forma di remunerazione dei fattori della produzione.

CONTO ECONOMICO	31/12/2021	%	31/12/2020	%	31/12/2019	%
Valore della Produzione	7.530.809	100,00%	6.868.247	100,00%	8.671.958	100,00%
Costi esterni di produzione	2.030.927	26,97%	1.790.504	26,07%	3.036.412	35,01%
Valore Aggiunto	**5.499.882**	**73,03%**	**5.077.743**	**73,93%**	**5.635.546**	**64,99%**
Costo del lavoro	4.816.364	63,96%	4.632.696	67,45%	4.592.911	52,96%
Margine Operativo Lordo	**683.518**	**9,08%**	**445.047**	**6,48%**	**1.042.635**	**12,02%**
Ammortamenti e accantonamenti	459.187	6,10%	413.351	6,02%	359.445	4,14%
Reddito Operativo	**224.331**	**2,98%**	**31.696**	**0,46%**	**683.190**	**7,88%**
Totale proventi e oneri finanziari	- 22.731	-0,30%	- 26.542	-0,39%	- 49.096	-0,57%
Reddito Ante Imposte	**201.600**	**2,68%**	**5.154**	**0,08%**	**634.094**	**7,31%**
Imposte	159.805	2,12%	- 1.264	-0,02%	245.400	2,83%
Reddito Netto	**41.795**	**0,55%**	**6.418**	**0,09%**	**388.694**	**4,48%**

Il valore della produzione evidenzia un incremento considerevole rispetto all'esercizio precedente di €/Mgl 663 (+ 9,6%) per effetto dell'aumento del volume delle attività svolte dall'agenzia e del numero dei progetti in portafoglio.

La composizione del valore della produzione evidenzia un incremento rilevante dei ricavi per prestazioni di servizi che si attestano ad €/Mgl 5.719, con un incremento di €/Mgl 4.410 rispetto al valore della precedente annualità di €/Mgl 1.309. L'incremento è riconducibile da un lato all'aumento delle attività e dall'altro dalla conclusione della rendicontazione di progetti iscritti tra i lavori in corso, con conseguente riduzione della relativa voce.

Per tale ragione l'analisi del valore della produzione, grazie alla conclusione positiva di numerosi progetti, evidenzia una variazione negativa dei lavori in corso pari ad €/Mgl 2.672 con un decremento rispetto al valore 2020 di €/Mgl 3.684.

L'analisi aggregata delle due componenti, ricavi per prestazione di servizi e variazione dei lavori in corso, fornisce la misura dell'incremento della attività legate ai progetti implementati e realizzati dall'agenzia. Il valore aggregato delle due voci è pari ad €/Mgl 3.047 per l'anno 2021 a fronte di un valore di €/Mgl 2.321 dell'annualità 2020 con un incremento in valore assoluto di €/Mgl. 726.

L'agenzia nell'anno 2021 ha svolto la propria attività con invarianza, rispetto all'anno precedente, del contributo Fondo Programma pari ad €/Mgl 3.920 che rappresenta circa il 52% del valore della produzione. Al riguardo si evidenzia che tale Fondo copre il 53% del totale dei costi della produzione di €/Mgl 7.384, però l'attenta gestione dei progetti in termini di programmazione, attuazione e rendicontazione, ha consentito non solo il mantenimento dell'equilibrio economico e la copertura dei costi residui, ma il conseguimento di risultati ben superiori alle previsioni di budget, sia come valore della produzione che come utile di bilancio.

Le altre componenti del valore della produzione sono rappresentate dagli altri ricavi e proventi – voce A5 del conto economico, che nell'anno 2021 subiscono una contrazione di €/Mgl 63 rispetto all'anno precedente passando da €/Mgl 627 a €/Mgl 564.

In particolare si registra un incremento di €/Mgl 118 dei contributi in conto esercizio da €/Mgl 85 del 2020 a €/Mgl 203 del 2021. I contributi sono stati concessi per la realizzazione di progetti specifici (Qualità dell'Abitare e Eventi del Natale 2021) a fronte di altrettanti costi esterni sostenuti per prestazioni specialistiche, non in possesso dell'Agenzia. Parallelamente si registra un decremento di €/Mgl 181 degli altri ricavi principalmente riconducibili al minor impatto di componenti straordinarie e utilizzo fondi specifici.

L'analisi dei costi esterni della produzione evidenzia un naturale incremento di €/Mgl 240, direttamente connesso all'incremento del valore della produzione (€/Mgl 663), che ne ha comunque più che compensato l'aumento. Nell'aggregato in esame la componente più rilevante è rappresentata dai costi per servizi che si incrementano di €/Mgl. 216, principalmente per effetto dell'incremento dei costi esterni su progetti.

In termini percentuali sul valore della produzione i costi per servizi passano dal 22.1% al 23.02% in ragione della specificità di alcuni progetti che prevedono la necessità di acquistare servizi esterni all'Agenzia (es. acquisto spazi espositivi per eventi fieristici, inserzioni su Google e Facebook per il portale turistico regionale, progettazione specialistica per il progetto innovativo sulla Qualità dell'abitare).

L'incidenza del valore aggiunto 2021 sul valore della produzione si attesta a circa il 73%, valore sostanzialmente in linea con quello della precedente annualità (73,9%), nonostante l'incremento dei costi esterni di produzione riconducibile come detto all'acquisizione di servizi su progetti specifici.

Il costo del lavoro si incrementa in valore assoluto rispetto alla precedente annualità per ragioni esogene all'Agenzia; infatti è conseguenza degli aumenti retributivi previsti dal rinnovo del CCNL del credito concordati a livello nazionale, dell'effetto del considerevole incremento dell'indice di rivalutazione del TFR, passato dal 1,50% del 2020 al 4,36% del 2021, che ha determinato l'aumento della relativa voce e, in misura minoritaria, dagli oneri differiti.

L'incidenza del costo del lavoro sul valore della produzione evidenzia viceversa un decremento significativo rispetto alla precedente annualità, attestandosi al 63,96% rispetto al 67,45% del 2020 con un miglioramento pertanto di ben 3,5 punti percentuali. Il risultato positivo è conseguente all'incremento del valore della produzione ben superiore a quello del costo del personale, con un evidente miglioramento della produttività delle risorse umane.

Si rammenta che l'indicatore in esame nel 2019 era stato fortemente influenzato da una componente positiva straordinaria, connessa alla cessione dell'immobile di Umbertide, che ha inciso sul valore della produzione di quell'anno, pertanto il confronto non è significativo.

Gli ammortamenti e accantonamenti registrano un incremento rispetto all'esercizio precedente in virtù degli accantonamenti prudenziali operati nel corso dell'esercizio, al fine di rendere immune l'Agenzia da possibili rischi specifici.

Le componenti finanziarie negative nel 2021 sono state pari ad €/Mgl 23, in ulteriore contrazione rispetto all'anno passato. La loro incidenza sul valore della produzione è pari in percentuale allo 0,30%.

Il risultato ante imposte si attesta ad €/Mgl 202 con un'incidenza sul valore della produzione dell'2,68% con un evidente miglioramento della redditività. Questo è frutto dell'incremento del margine operativo lordo pari a più €/Mgl 238 (dato che misura la performance aziendale), passato in rapporto al valore della produzione dal 6,48% del 2020 al 9,08% del corrente anno.

L'area fiscale evidenzia un impatto negativo sul reddito netto di esercizio delle imposte correnti, in parte compensate dall'effetto delle imposte differite e anticipate, e

dell'accantonamento al fondo rischi contenziosi tributari riclassificato alla voce imposte esercizi precedenti.

La composizione del personale dipendente è la seguente:

Composizione personale	**Dirigenti**	**Quadri**	**Impiegati**
Uomini		13	17
Donne		23	28
Contratto a tempo indeterminato		36	45
Di cui (part-time)		4	11
Titolo di studio: Laurea		32	23
Titolo di studio Diploma		4	22

Nei prospetti che seguono, vengono esposti alcuni indici di bilancio relativi alle dinamiche economiche, patrimoniali e finanziarie.

Il ROE e il ROI evidenziano un miglioramento rispetto alle annualità precedenti e mantengono un valore positivo.

Indici di redditività	**2021**	**2020**	**2019**
ROE (RN/MP)	0,63%	0,10%	5,92%
ROI (RO/CI)	1,22%	0,17%	3,40%

Le dinamiche monetarie di breve periodo evidenziano il mantenimento di un elevato capitale circolante netto positivo da cui conseguono indicatori finanziari e patrimoniali positivi con un indice di liquidità corrente pari a 2,21 e un acid test pari a 1,33.

Indici di liquidità	**2021**	**2020**	**2019**
Liquidità Corrente (AC/PC)>2	2,21	2,03	2,11
Capitale circolante Netto (AC-PC)	4.162.140	4.362.215	4.713.539
Acid Test (AC-D)/PC=1	1,33	0,68	0,96

Dall'analisi del rendiconto finanziario della società si riscontra l'aumento delle disponibilità liquide finali di €/Mgl 390, interamente imputabili alla gestione operativa caratteristica della società.

Una attenta gestione degli incassi, caratterizzata dalla acquisizione di acconti a fronte dei nuovi affidamenti ricevuti e dallo smobilizzo di posizioni relative a progetti realizzati in precedenti annualità caratterizzati da problematiche di rendicontazione positivamente risolte con l'erogazione del saldo spettante, ha consentito all'agenzia di far fronte sia agli impegni correnti che ad esborsi non preventivabili.

Nel breve termine, il grado d'indebitamento complessivo della Società, che esprime la dipendenza dalle fonti di finanziamento esogene, mostra un miglioramento con riferimento a tutti gli indicatori patrimoniali.

Indici di indebitamento	**2021**	**2020**	**2019**
Indebitamento verso terzi (MT/MP)	1,05	1,28	1,22
Indebitamento su capitale investito (CI/MP)	2,05	2,28	2,22
Incidenza oneri finanziari (OF/MT) %	0,25%	0,27%	0,61%

L'incidenza degli oneri finanziari subisce un'ulteriore contrazione, attestandosi sull'0,25%.

Il margine di struttura secondario, che misura la capacità dell'impresa di finanziare le attività immobilizzate con fonti di finanziamento aventi analogo orizzonte temporale, mostra un saldo positivo di circa 4,2 milioni di euro. L'indice di copertura delle immobilizzazioni, sul quale incidono esclusivamente i mezzi propri, presenta un valore pari a 0,83, con un lieve incremento rispetto ai valori già positivi dell'esercizio precedente.

Indici di copertura immobilizzazioni	**2021**	**2020**	**2019**
Margine di struttura (MP+Dml-I)>0	4.162.140	4.362.215	4.713.539
Indici di copertura immobilizzazioni (MP/I)>	0,83	0,81	0,81

La società non ha sostenuto nell'esercizio costi di ricerca e sviluppo e non detiene azioni proprie.

L'attività di Sviluppumbria è svolta nella sede principale di Perugia in via Don Bosco, nell'unità locale di Foligno in via Andrea Vici, nell'unità locale di Terni in strada delle Campore. Nel corso del 2021, la Società ha mantenuto l'unità locale (stabile organizzazione) a Tunisi in riferimento alle attività previste dal progetto Tender Tunisia finanziato dal Ministero dell'Industria Tunisino.

Per quanto riguarda l'analisi dei rischi, l'attività di erogazione di servizi, svolta da Sviluppumbria per fini prevalentemente istituzionali, non espone la società a particolari rischi di prezzo.

Il rischio di credito è molto contenuto in considerazione della natura pubblica dei principali destinatari delle attività svolte dalla Società, anche riguardo alla gestione dei fondi di terzi in amministrazione.

Il rischio di liquidità è molto contenuto anche per effetto della contrazione dei tempi di incasso dei corrispettivi e dei contributi da parte della Regione e degli altri Enti Pubblici.

La Società non è soggetta a rischi di oscillazione cambi poiché le operazioni in valute estere sono di modesta entità.

I rischi riconducibili all'oscillazione dei tassi d'interesse sono molto contenuti in quanto i mutui bancari a tasso variabile hanno una durata residua inferiore a cinque anni.

L'incertezza connessa alla durata e agli effetti che la pandemia legata al Covid.19 potrà avere sulle attività economiche nazionali e mondiali, è stata tenuta in debito conto per una stima ragionevole degli impatti sulle attività di Sviluppumbria e sui relativi saldi di bilancio. Fermo restando quanto sopra, si ritiene che le prospettive attese per l'esercizio 2022 non siano tali da inficiare la continuità aziendale e di incidere sulla capacità della Società di far fronte alle proprie obbligazioni per i 12 mesi successivi al 31 dicembre 2021.

In considerazione di quanto sopra esposto si ritiene di non dover procedere all'integrazione degli strumenti di governo societario ai sensi dell'art. 6 comma 3 del D.Lgs. 175/2016.

Gli indicatori economico/patrimoniali e finanziari nonché l'analisi dei rischi non rendono necessaria l'adozione dei provvedimenti previsti dagli art. 6 comma 2 e art. 14 comma 2 del D.Lgs. 175/2016.

Proposta di destinazione dell'utile

Signori Azionisti,

L'Amministratore Unico vi invita ad approvare il progetto di bilancio, così come predisposto, e l'utilizzo del fondo regionale per "apporti ai sensi di LL.RR. a Fondo Programma" (voce A2 punto a, del passivo patrimoniale) per attività e interventi, così come dettagliati in nota integrativa e propone di destinare l'utile di esercizio pari a Euro 41.794,59 come segue: Euro 2.089,73 a riserva legale; Euro 4.179,46 a riserva speciale facoltativa e Euro 35.525,40 a riserva straordinaria.

L'Amministratore Unico
Michela Sciurpa

firmato

Perugia, 27/05/2022

Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria SVILUPPUMBRIA S.p.A.
Sede Legale: Perugia – Via Don Bosco n. 11
Capitale Sociale € 5.801403,00 i.v.
Cod. Fisc. e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia n. 00267120541
R.E.A. PG102952

pwc

Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021

pwc

Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

Agli Azionisti della
Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, 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 dell'amministratore unico e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile 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 dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

www.pwc.com/it

pwc

L'amministratore unico è responsabile 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. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia 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.

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 prese dagli utilizzatori 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 o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico 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

pwc

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 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.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/2010

L'amministratore unico della Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA al 31 dicembre 2021, incluse 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 Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA 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 Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria SpA al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/2010, 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.

Roma, 10 giugno 2022

PricewaterhouseCoopers SpA

Leda Ciavarella

Leda Ciavarella
(Revisore legale)

Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria SVILUPPUMBRIA S.p.A.
Sede Legale: Perugia – Via Don Bosco n. 11
Capitale Sociale € 5.801403,00 i.v.
Cod. Fisc. e numero di iscrizione Registro Imprese di Perugia n. 00267120541
R.E.A. PG102952

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile

Agli Azionisti della "Società Regionale per lo Sviluppo Economico dell'Umbria – Sviluppumbria S.p.A.

Premesse

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società nei 15 giorni precedenti la data della convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati con determinazione del 27/05/2022, relativi all'esercizio chiuso al 31/12/2021:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa;
- relazione dell'Amministratore sulla gestione.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle determinazioni principali assunte dall'Amministratore Unico Dott.ssa Michela Sciurpa, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo incontrato l'Amministratore Unico con la necessaria frequenza. Durante le riunioni abbiamo assunto informazioni in merito all'andamento generale della gestione e alla sua prevedibile evoluzione, nonché alle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base a quanto acquisito, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo incontrato ed acquisito i verbali dell'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo verificato che l'Amministratore Unico ha effettuato, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, un'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività aziendale, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società. Abbiamo in particolare verificato che l'Organo Amministrativo ha aggiornato la propria valutazione circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale, tale valutazione trova riscontro ed è suffragata dal parere del soggetto incaricato della revisione legale.

Abbiamo verificato, alla luce di tale analisi, l'informativa di bilancio con particolare riferimento alla continuità aziendale, in relazione alla quale non vengono evidenziate situazioni d'incertezza.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, 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 gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal responsabile delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e dall'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunzie *ex* art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri 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.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c. , in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 41.795.

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-*bis* e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dalla Società di Revisione legale Pricewatherhousecoopers S.p.A. incaricata dall'assemblea dei Soci del 26/06/2020.

La relazione della Società di Revisione legale ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31/12/2021 è stata predisposta in data 10/06/2022 e non

evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, che ci è stata messa a disposizione il 10/06/2022, il collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2021, così come redatto dall'Amministratore Unico.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio rappresentata dall'organo amministrativo in nota integrativa.

Perugia, 10/06/2022

Il Collegio sindacale

Dott. Roberto Ortolani *firmato*

Dott.ssa Giuliana Maccarino *firmato*

Dott. Virgilio Puletti *firmato*

CAMERA DI COMMERCIO DELL'UMBRIA	INCARICO PER LA SOTTOSCRIZIONE DIGITALE E PRESENTAZIONE TELEMATICA DELLA COMUNICAZIONE UNICA

ALL'UFFICIO DEL REGISTRO DELLE IMPRESE E ALL'UFFICIO ALBO IMPRESE ARTIGIANE

(art. 9 D.L. 7/2007 convertito con L. 2 aprile 2007 n. 40)

Codice univoco di identificazione della pratica [1105747]
Il/I sottoscritto/i dichiara/no:

A) Procura
di conferire al sig. CHRISTIAN CANTOON
in qualità di (notaio, intermediario, professionista incaricato ...) PROFESSIONISTA INCARICATO
procura speciale per la sottoscrizione digitale e presentazione telematica della comunicazione unica denominata [ ] della pratica sopra apposto, all'Ufficio del Registro delle Imprese / Ufficio Albo delle Imprese Artigiane competente per territorio, ai fini dell'avvio, modificazione e cessazione dell'attività d'impresa, quale assolvimento di tutti gli adempimenti amministrativi previsti per l'iscrizione al Registro delle Imprese, con effetto, sussistendo i presupposti di legge, ai fini previdenziali, assistenziali, fiscali individuati dal decreto in oggetto, nonché per l'ottenimento del codice fiscale e della partita IVA

B) Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà sulla corrispondenza degli allegati
di attestare in qualità di amministratori – ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 44/2000 e consapevoli delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo DPR 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci – la corrispondenza delle copie dei documenti (non notarili) allegati alla precitata pratica ai documenti conservati agli atti della società.

C) Domiciliazione
di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica.
(nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella ☐ .

D) Cariche sociali
che non sussistono cause di ineleggibilità ai fini dell'iscrizione delle cariche assunte in organi di amministrazione (art. 2383 c.c.) e di controllo (art. 2400 c.c.) della società.

	COGNOME	NOME	QUALIFICA (amministratore, sindaco, titolare ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1	SCIURPA	MICHELA	AMMINISTRATORE UNICO	Michela Sciurpa
2				
3				
4				
5				
6				

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione in formato pdf ed allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica. **Al presente modello deve inoltre essere allegata (in un file separato) copia informatica di un documento di identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa.**

Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà resa dal procuratore:
Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara

- ai sensi dell'art. 46.1 lett. u) del D.P.R. 445/2000 di agire – anche in qualità di procuratore speciale (sopra lettera A) o di procuratore incaricato ai sensi dell'art. 2209 c.c. (con la procura depositata per l'iscrizione del Registro delle Imprese di _____ n. prot._____) – in rappresentanza dei soggetti che hanno apposto la propria firma nella tabella di cui sopra.
- che le copie informatiche degli eventuali documenti non notarili allegati alla sopra identificata pratica corrispondono ai documenti consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui sopra alla citata pratica.

Ai sensi dell'art. 48 del D.P.R. 445/2000 e dell'art. 13 del D.Lgs 196/03 e succ.modifiche, si informa che i dati contenuti nel presente modello saranno utilizzati esclusivamente ai fini della tenuta del Registro delle Imprese di cui all'art. 2188 c.c. e dell'Albo delle Imprese Artigiane di cui alla L. n. 443/1985.

IMPORTANTE: le copie informatiche dei **documenti di identità** devono essere allegate alla pratica in un **file separato da quello della procura.**

CAMERA DI COMMERCIO DELL'UMBRIA

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura dell'UMBRIA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 30/11/2022

INFORMAZIONI SOCIETARIE

UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.

G7BCH6

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	PERUGIA (PG) VIA G.B. PONTANI 39 CAP 06128
Domicilio digitale/PEC	umbriadigitale@pec.it
Numero REA	PG - 235052
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	03761180961
Forma giuridica	societa' consortile a responsabilita' limitata
Stato Impresa	cancellata

Indice

1 Allegati 3

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2021
UMBRIA DIGITALE S.C. A R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF-A O ESEF DI TIPO INLINEXBRL ZIP o XHTML
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI

ALLEGATO "B"

BILANCIO DELL'ESERCIZIO 2021

STATO PATRIMONIALE

	ATTIVITA'	Bilancio 31/12/2021	Bilancio 31/12/2020	Variazioni 2021/2020
A)	**CREDITI VERSO SOCI:**			
	TOTALE CREDITI VERSO SOCI (A)	**0**	**0**	0
B)	**IMMOBILIZZAZIONI:**			
B.I.	**- Immobilizzazioni immateriali:**			
B.I.1	- Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0
B.I.2	- Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0
B.I.2	- Diritti di brevetto	479.593	246.638	232.955
B.I.4	- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.231	10.462	-5.231
B.I.5	- Avviamento	0	0	0
B.I.6	- Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0
B.I.7	- Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**484.824**	**257.100**	**227.724**
B.II	**- Immobilizzazioni materiali:**			
B.II.1	- Terreni e fabbricati	322.284	354.809	-32.525
B.II.2	- Impianti e macchinario	8.000.237	7.899.420	100.817
B.II.2	- Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
B.II.4	- Altri beni materiali	0	0	0
B.II.5	- Immobilizz.materiali in corso	1.134.842	1.036.602	98.240
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**9.457.363**	**9.290.831**	**166.532**
B.III	**- Immobilizzazioni finanziarie:**			
B.III.1	**- Partecipazioni:**			
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	**0**	**0**	**0**
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**9.942.187**	**9.547.931**	**394.256**
C)	**ATTIVO CIRCOLANTE:**			
C.I	**- Rimanenze:**			
C.I.1	- Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
C.I.3	- Lavori in corso su ordinazione	148.736	2.831.039	-2.682.303
C.I.4	- Prodotti finiti e merci	0	0	0
C.I.5	- Acconti	0	0	0
	TOTALE RIMANENZE	**148.736**	**2.831.039**	**-2.682.303**
C.II	**- Crediti:**			
C.II.1	- verso clienti	3.152.421	1.839.892	1.312.529
C.II.2	- verso Società controllate	0	0	0
C.II.3	- verso imprese collegate	0	0	0
C.II.4	- verso imprese controllanti	6.671.696	3.017.381	3.654.315
C.II.4.bis	- Crediti tributari	0	61.274	-61.274
C.II.4.ter	Crediti per imposte anticipate	0	61.910	-61.910
C.II.5	- verso altri	315.547	527.113	-211.566
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]	0	0	0

	- [di cui per cessioni crediti]	0	0	0
C.II.6	- verso altre società partecipate	0	0	0
	- [di cui esigibili oltre l'esercizio successivo]			0
.	***TOTALE CREDITI***	**10.139.664**	**5.507.570**	**4.632.094**
C.III	**- Attività finanziaria che non cost.imm.ni**			
C.III.6	- Altri titoli	0	0	0
.	***TOT. ATTIVITA' CHE NON COST.IMM.***	**0**	**0**	0
C.IV	**- Disponibilità liquide:**			
C.IV.1	- Depositi bancari e postali	1.799.628	3.244.579	-1.444.951
C.IV.3	- Denaro e valori in cassa	2.798	2.958	-160
.	***TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE***	**1.802.426**	**3.247.537**	**-1.445.111**
.	***TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)***	**12.090.826**	**11.586.146**	**504.680**
D)	**RATEI E RISCONTI ATTIVI:**			
D.I	- Ratei e risconti attivi	104.961	119.959	-14.998
.	***TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)***	**104.961**	**119.959**	**-14.998**
.	**TOTALE GENERALE DELL'ATTIVO**	**22.137.974**	**21.254.036**	**883.938**

	PASSIVITA'	Bilancio 31/12/2021	Bilancio 31/12/2020	Variazioni 2021/2020
	P A S S I V O			
A)	**PATRIMONIO NETTO:**			
A.I	**- Capitale sociale**	4.000.000	4.000.000	0
A.II	**- Riserva di soprapprezzo azioni**			0
A.IV	**- Riserva legale**	9.010	7.754	1.256
A.VI	**- Riserve statutarie**	310.153	286.295	23.858
A.VII	**- Altre riserve:**			0
A.VII.1	- Fondo di riserva per avanzo di fusione	416.724	416.724	0
A.VII.2	- Fondo per rinnovamento impianti	0	0	0
A.VII.3	- Fondo per plus.val.part.ex art.2426 c.c.	0	0	0
A.VII.4	- Fondo copertura perdite			0
A.VII.5	- Fondo per copertura perdite su crediti	0	0	0
A.VII.5	- Fondo TFR	0	0	0
A.VII.6	- Avanzo di fusione DEA s.r.l.	0	0	0
A.VIII	- Perdite esercizi precedenti	0	0	0
A.IX	**- Utile (perdita) dell'esercizio**	44.011	25.114	18.897
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**4.779.898**	**4.735.887**	**44.011**
B)	**FONDI PER RISCHI ED ONERI:**			
B.3	- altri	23.840	23.840	0
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	**23.840**	**23.840**	**0**
C)	**T.F.R. LAVORO SUBORDINATO (C)**	**967.399**	**1.028.859**	**-61.460**
D)	**DEBITI:**			
D.4	- debiti verso banche	0	1.200.000	-1.200.000
D.5	- debiti verso altri finanziatori	0	0	0
D.6	- acconti	44.014	72.002	-27.988
D.7	- debiti verso fornitori	4.980.619	3.049.652	1.930.967
D.8	- debiti rappresentari da titoli di credito	0	0	0
D.9	- debiti verso imprese controllate	0	0	0
D.10	- debiti verso imprese collegate	0	0	0
D.11	- debiti verso imprese controllanti	0	0	0
D.12	- debiti tributari	304.951	270.318	34.633
D.13	- debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	203.248	248.232	-44.984
D.14	- altri debiti	765.758	798.515	-32.757
	- [di cui oltre esercizio successivo]	0	0	0
	TOTALE DEBITI (D)	**6.298.590**	**5.638.719**	**659.871**
E)	**RATEI E RISCONTI PASSIVI:**			
E.I	- ratei e risconti passivi	10.068.247	9.826.731	241.516
	TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	**10.068.247**	**9.826.731**	**241.516**
	TOTALE GENERALE DEL PASSIVO	**22.137.974**	**21.254.036**	**883.938**

CONTO ECONOMICO

		Bilancio 31/12/2021	Bilancio 31/12/2020	Variazioni 2021/2020
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**			
A.1	- ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.667.759	11.837.863	4.829.896
A.2	- variazioni delle rimanenze di prodotti in corso lavoraz.	-		
A.3	- variazioni dei lavori in corso su ordinazione	2.598.138	591.463	-3.189.601
A.4	- incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	0	0
A.5	- altri ricavi e proventi	2.425.141	2.031.842	393.299
	- [di cui altri ricavi e proventi]	343.293	199.943	143.350
	- [di cui per contributi in conto esercizio]	828.981	814.017	14.964
	- [di cui per contributi in conto esercizio]	251.724	273.259	-21.535
	- [di cui per contributi in conto capitale]	1.001.143	744.623	256.520
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	**16.494.762**	**14.461.168**	**2.033.594**
B)	**COSTI DELLA PRODUZIONE**			
B.6	**- per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**	0	334.008	-334.008
B.7	**- per servizi**	8.185.834	6.512.690	1.673.144
B.8	**- per godimento beni di terzi**	365.794	369.710	-3.916
B.9	**- per il personale:**	**5.935.384**	**5.829.476**	105.908
B.9.a	- salari e stipendi	3.380.961	3.530.846	-149.885
B.9.b	- oneri sociali	1.019.948	1.073.505	-53.557
B.9.c	- trattamento di fine rapporto	276.852	264.150	12.702
B.9.e	- altri costi	1.257.623	960.975	296.648
B.10	**- ammortamenti e svalutazioni**			0
B.10.a	- ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	342.258	153.061	189.197
B.10.b	- ammortamento delle immobilizzazioni materiali	873.098	810.363	62.735
B.10.d	- svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo	260.000	100.000	160.000
B.11	**- variazioni delle rimanenze di materie prime, suss.**			0
B.12	**- accantonamenti per rischi**			0
B.13	**- altri accantonamenti**			0
B.14	**- oneri diversi di gestione**	310.963	140.307	170.656
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	**16.273.331**	**14.249.615**	**2.023.716**
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	**221.431**	**211.553**	**9.878**
C)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI:**			
C.16.d	- proventi diversi dai precedenti	133	118	15
C.17	**- interessi e altri oneri finanziari**	-27.077	-91.557	64.480
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	**-26.944**	**-91.439**	**64.495**
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	**194.487**	**120.114**	**74.373**
E.20	**- imposte sul reddito dell'esercizio**	84.000	63.000	21.000
E.20	**- imposte anticipate**	66.476	32.000	34.476
E.21	**UTILE DELL'ESERCIZIO**	**44.011**	**25.114**	**18.897**

RENDICONTO FINANZIARIO

	2021	2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	44.011	25.114
Imposte sul reddito	150.476	95.000
Interessi passivi/(attivi)	26.944	91.439
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	221.431	211.553
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	276.852	264.150
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.215.356	963.424
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.492.208	1.227.574
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.713.639	1.439.127
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.065.012	-591.462
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	- 5318.963	3.069.757
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.947.313	-75.779
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	14.998	-53.723
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	241.517	-65.833
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	182.085	221.499
Totale variazioni del capitale circolante netto	131.962	2.504.459
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.845.601	3.943.586
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-26.944	-91.439
(Imposte sul reddito pagate)	-115.843	-84.221
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	-338.312	-345.874
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	-481.099	-521.534
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.364.502	3.422.052
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-1.039.630	-384.072
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-569.982	-167.814
Disinvestimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-1.609.612	-551.886
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-1.200.000	-800.000
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-1.200.000	-800.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	- 1.445.111	2.070.166
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.244.579	1.174.200
Danaro e valori in cassa	2.958	3.171
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.247.537	1.177.371
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.799.628	3.244.579
Danaro e valori in cassa	2.798	2.958
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.802.426	3.247.537
Di cui non liberamente utilizzabili		

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D. gs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Con riferimento ai costi del personale interinale è stato applicato il principio contabile OIC 12 secondo il quale tali costi vanno classificati alla voce B.9 del Conto Economico “Costo del personale”.

Non si sono verificati fatti eccezionali tali da consentire deroghe agli articoli 2423 e seguenti del C.C.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell’attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a: valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;

includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;

determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I beni immateriali iscritti a bilancio non prevedono il pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato e pertanto non sono stati iscritti sulla base del criterio del costo ammortizzato.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Note sulla prima applicazione del D. Lgs 139/2015

I costi di ricerca capitalizzati in esercizi precedenti all'entrata in vigore del D. Lgs 139/2015, non soddisfacendo i requisiti per la capitalizzazione dei 'costi di sviluppo, sono stati completamente ammortizzati negli anni precedenti e pertanto eliminati dall'attivo dello stato patrimoniale senza effetti rilevati in bilancio.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

Nel corso del 2021 non sono stati contratti finanziamenti a medio e lungo termine e non erano iscritti a bilancio costi relativi a finanziamenti precedenti.

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

Nel corso del 2021 non sono stati acquistati beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato, non erano iscritti a bilancio costi relativi ai finanziamenti precedenti pertanto non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi per i beni acquisiti, la conclusione e la messa in funzione per le opere relative alle infrastrutture per la Rete in Fibra Ottica.

I beni sono iscritti, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna.

Non risultano iscritti a bilancio cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato e non erano iscritti costi relativi a finanziamenti precedenti il 2021.

Non ci sono costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Non ci sono immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 5%-15%

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

Non sono state effettuate rivalutazioni in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria.

CONTRIBUTI PUBBLICI IN CONTO IMPIANTI E IN CONTO ESERCIZIO

I contributi in conto impianti erogati dalla Regione Umbria sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

RIMANENZE

I lavori in corso su ordinazione, ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 23 par da 43 a 46, sono stati valutati adottando il criterio della percentuale di completamento, e pertanto sono stati iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati.

CREDITI

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base dell'origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Non ci sono crediti iscritti con scadenza contrattuale superiore a 12 mesi pertanto non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti di dubbia esigibilità.

CREDITI TRIBUTARI E ATTIVITÀ PER IMPOSTE ANTICIPATE

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

Nei Risconti Passivi sono iscritti ricavi comuni a due o più esercizi e contributi in conto impianti erogati dalla Regione Umbria che sono stati rilevati applicando il metodo indiretto.

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

DEBITI

I debiti iscritti in bilancio hanno una scadenza inferiore ai 12 mesi pertanto ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti ai fini dell'attualizzazione tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato e pertanto rilevati valore nominale.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

I debiti iscritti in bilancio non hanno scadenza superiore a 12 mesi e sono quindi iscritti al loro valore nominale.

VALORI IN VALUTA

Non ci sono attività e le passività monetarie in valuta.

COSTI E RICAVI

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

- **COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO PATRIMONIALE

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I. Immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	22.761		1.756.990	202.555	259.819	2.242.125
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.761		1.510.352	192.093	259.819	1.985.025
Svalutazioni						
Valore di bilancio	0		246.638	10.462	0	257.100
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni			569.982			569.982
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0		337.027	5.231		342.258
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	0		232.955	-5.231		227.724
Valore di fine esercizio						
Costo	22.761		2.326.972	202.555	259.819	2.812.107
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.761		1.847.379	197.324	259.819	2.327.283
Svalutazioni						
Valore di bilancio	0		479.593	5.231	0	484.824

I costi di impianto ed ampliamento e le altre immobilizzazioni immateriali, di cui si è constata l'utilità pluriennale sono stati iscritti all'attivo dello stato patrimoniale e sono stati ammortizzati secondo un piano di ammortamento della durata di 5 anni, i diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono alle licenze d'uso software applicativo o di base acquistato a titolo di proprietà e software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato. Tali costi iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono ammortizzati sistematicamente, prevedendo una vita utile di tre anni, data la notevole obsolescenza dei programmi stessi ed in ottemperanza agli indirizzi proposti dai principi contabili dei Ragionieri e Dottori Commercialisti.

Per tutte le immobilizzazioni immateriali gli importi sono stati iscritti al prezzo di costo, rettificato dall'ammortamento diretto, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2426 del codice civile.

B.II Immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.084.170	11.866.504	1.036.602	14.007.276
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	729.361	3.987.084		4.716.445
Svalutazioni				
Valore di bilancio	354.809	7.899.420	1.036.602	9.290.831
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		941.390	98.240	1.039.630
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	32.525	840.573		873.098
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	-32.525	100.817	98.240	-426.293
Valore di fine esercizio				
Costo	1.084.170	12.827.894	1.134.842	15.046.906
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	761.886	4.827.657	0	5.589.543
Svalutazioni				
Valore di bilancio	322.284	8.000.237	1.134.842	9.457.363

Gli importi, iscritti al costo d'acquisto, sono indicati al netto degli ammortamenti calcolati, sulla base di aliquote correlate al periodo economico-tecnico di utilizzo; tali valutazioni recepiscono le disposizioni dell'art. 2426 del codice civile.

A seguito del D.L. 223/06, convertito in L. n. 248/2006, la quota su cui è stato calcolato l'ammortamento fiscale dei fabbricati, è stata decurtata del 30% relativamente al valore del terreno. Civilisticamente, nel rispetto dei criteri di valutazione, l'ammortamento è stato calcolato sul valore totale come nei precedenti esercizi.
Poiché la differenza tra l'ammortamento fiscale e l'ammortamento civilistico è pari a € 4.958.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C.I Rimanenze

Non sono state rilevate rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, presenti in magazzino alla data del 31/12/2021.

C.I.3 Lavori in corso su ordinazione

	Lavori in corso su ordinazione	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	2.831.039	2.831.039
Variazione nell'esercizio	-2.682.303	-2.682.303
Valore di fine esercizio	148.736	148.736

I lavori in corso su ordinazione comprendono commesse a medio - lungo termine e sono valutati sulla base dei corrispettivi pattuiti e maturati con ragionevole certezza secondo il metodo dello stato di avanzamento.
Le eventuali perdite su commesse stimate con ragionevole approssimazione sono interamente addebitate a Conto Economico nell'esercizio in cui le stesse divengono note.

In particolare i lavori in corso per i progetti Regionali sono i seguenti:

Numero Commessa	Descrizione Commessa	Saldo Lavori in corso 2021	Saldo finale lavori in corso 2020
233	PROSPECT REGIONE	0	21.000,00
30022	PRJ 0117 FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO	0	32.294,11
300340	PRJ 1179 FASCICOLO SANITARIO	0	25.353,33
300362	PRJ 1039 OMOGENEIZZAZIONE CARTE MICROZ	0	32.460,19
300373	PRJ 1052 SMG FESR 2014-2020	0	0
300383	PRJ 1191 EVOLUZIONE FILE F	0	32.200,00
300513	PRJ 1262 PERCORSO RIABILITATIVO AMBULAT.	0	36.000,00
300531	PRJ 1441 DIGITALIZZAZIONE PROCURE	29.320,00	35.000,00
300536	PRJ 1269 MONITORAGGIO MINORI TERAPEUTICI	0	17.200,00
300545	PRJ-MICRO3 MICROZONAZIONE SISMICA 3 COM.	0	25.000,00
300546	T8140 PIANO TELEMATICO 2017-2019	0	0
300551	PRJ 1273 MON. MINORI STRUT.SOCIO EDUCAT.	0	16.600,00
300552	PRJ 1303 CONFERENZA DEI SERVIZI	0	14.810,80
300559	PRJ 1440 MOBILE SIVA - APP CHECKLIST	0	52.950,00
300577	TURISMATICA MANUTENZIONE EVOL. 2020	0	20.000,00
300578	INTEGRAZIONE MARCA DA BOLLO FRON-END	0	11.956,00
300579	DMS UMBRIATOURISM	22.408,34	10.000,00
300582	UMA INTEGRAZIONE GIAS	23.289,40	3.647,80
300583	SUPPORTO TECNICO OPEN DATA	0,00	9.821,00
300585	LICENZE SAP 2020	0,00	126.961,74
300586	DIGITALIZZAZIONE PROCURE	20.793,70	0
3001297	PRJ 1297 SORV.MALATTIE INFETT. STUDIO F.	0	5.400,00
3001446	PRJ 1446 FASCICOLO SANITARIO 2018	0	129.755,00
3001449	PRJ 1449 RETE REGIONALE NEFROLOGIA	0	9.000,00
3001455	PRJ 1455 MIGRAZIONE CA UMBRIA	0	4.090,61
3001484	PRJ 1484 INT.ANAGRAFE SISTEMA TS	0	14.025,00
3001495	PRJ 1495 EVOLUZIONE SMG FSR 2014-2020	0	213.750,48
3001497	PRJ 1497 E-PROCUREMENT	0	29.639,37
3001501	PRJ 1501 PIATTAFORMA CONTABILE	0	49.946,80
3001508	PRJ 1508 MANUTENZIONE DB MICROZONAZIONE	0	7.500,00
3001511	PRJ 1511 FASCICOLO SANITARIO FASE 4 2019	0	201.748,98
3001517	PRJ 1517 ISTANZA ACCRED.STRUTTURE SAN	0	5.120,00
3001519	PRJ 1519 RETE REGIONALE "PSAL"	0	640,00
3001520	PRJ 1520 INTEGRAZIONI PROCEDURA PSAL PS	0	21.101,00
3001524	PRJ 1524 ISTANZA CONCORSO MMG	0	3.200,00
3001529	PRJ 1529 GESTIONE INFORMATIZZATA AUA	0	23.927,40
3001530	PRJ 1530 AGGIORNAMENTO COMP.PROFESSIONAL	0	32.585,37

3001539	PRJ 1539 CUP 2019	0	89.761,80
3001540	PRJ 1540 CARTELLA SANITARIA RSA-RP-DIS	0	2.400,00
3001541	PRJ 1541 ASSESSMENT PRIVACY CUP SISO	0	36.400,00
3001542	PRJ 1542 FASCICOLO SANITARIO FASE V	50.400,00	15.090,00
3001543	PRJ 1543 SIRCS CODIFICHE SANITARIE	0	1.000,00
3001545	PRJ 1545 FLUSSI NSIS ASSISTENZA TERRITOR	0	2.000,00
3001549	PRJ 1549 INTEGRAZIONE ANAGRAFE-TS FASE 2	0	8.000,00
3001557	PRJ 1557 SISTEMA INFORMATIVO COVID-19	0	73.784,00
3001558	PRJ 1558 FASE 2 COVID-N.1	0	43.700,00
3001562	PRJ 1562 SORVEGLIANZA COVID ATLANTE	0	13.156,00
3001563	PRJ 1563 ESTENZIONE SIRD AI SERV.RESIDEN	0	30.000,00
3001580	PRJ 1580 OPEN DATA 2021	0	40.000,00
3001581	PRJ 1581 INTERVENTI FASE 2 COVID	0	122.900,00
3001582	PRJ 1582 ACCREDITAMENTO OTAR	0	30.000,00
3001583	PRJ 1583 SPERIMENTAZIONE CRM	0	49.680,00
3001590	PRJ 1590 SUITE COLLABORATION	0	35.000,00
7900002	SISO MARCHE	0	300.720,00
300584	OCPA	0	140.000,00
70000101	GPT REGIONE	0	74.243,54
3001612	PRJ 1612 FASCICOLO SANITARIO FASE VI	2.525,00	0
	TOTALI	**148.736,44**	**2.382.520,32**

C.II Crediti

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	1.839.892	3.017.381	61.274	61.910	527.113	5.507.570
Variazione nell'esercizio	1.312.529	3.654.315	-61.274	-61.910	-211.566	4.632.094
Valore di fine esercizio	3.152.421	6.671.696	0	0	315.547	10.139.664
Quota scadente oltre 5 anni						

C.II.1 Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono di natura esclusivamente commerciale e comprendono gli importi fatturati al 31 Dicembre 2021 e quelli in via di fatturazione alla stessa data. Tutti i crediti sono riferiti a clienti aventi sede legale nel territorio nazionale, gli stessi sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

C.II.4 Crediti verso Società controllanti

Al 31 Dicembre 2021 il credito nei confronti della Regione Umbria è cosi composto:

Atto	Data Atto	Impegno	Testo Impegno	FATTURE EMESSE	FATTURE DA EMETTERE	CREDITI DIVERSI
12438	21/12/2020	0012102016	3PR-POR FSE 14/20 SERV.GEST.TELEM.DELLE PROCED.GARA - AFF.UMBRIA DIG.SCARL SERV.ANNO 2021-CAVARRA		4.872,84	
12438	21/12/2020	0012102017	3PR-POR FSE 14/20 SERV.GEST.TELEM.DELLE PROCED.GARA - AFF.UMBRIA DIG.SCARL SERV.ANNO 2021-CAVARRA		11.369,95	
12438	21/12/2020	0012102018	3PR-POR FSE 14/20 SERV.GEST.TELEM.DELLE PROCED.GARA - AFF.UMBRIA DIG.SCARL SERV.ANNO 2021-CAVARRA		16.242,78	
12520	22/12/2020	0012111935	3PR- PR.PAR.A POR FESR 07/13 OR.PRJ-1578 AGG.SMG-		10.143,01	
01926	02/03/2021	0012103400	3PR- POR FESR 14/20 AZ. 7.1.1 PRJ-1573 EVOLUZ. 20/21 PDTR 2021 (UMBRI DIGITAL SCARL)- GRASSELLI		15.320,01	
01926	02/03/2021	0012103401	3PR- POR FESR 14/20 AZ. 7.1.1 PRJ-1573 EVOLUZ. 20/21 PDTR 2021 (UMBRI DIGITAL SCARL)- GRASSELLI		35.746,69	
01926	02/03/2021	0012103402	3PR- POR FESR 14/20 AZ. 7.1.1 PRJ-1573 EVOLUZ. 20/21 PDTR 2021 (UMBRI DIGITAL SCARL)- GRASSELLI		51.066,70	
09641	27/10/2020	0012112277	ttenzione non registr.liquidAFFID. N HOUSE SERV.MA	13.750,00		
09641	27/10/2020	0012112091	ttenzione non registr.liquidAFFID. N HOUSE SERV.MA	32.634,40		
11260	30/11/2020	0012101416	AFFID.IN HOUSE SERV.OPERATORE A SUPPORTO FINO AL 31.12.21-IVA ES. ART. 10-C.2-SPR 633/72-UMBRIA DIGI	19.249,30		
11307	01/12/2020	0012103449	attenzione non registr.liquidINCARICO IN HOUSE- PIATTAF SIST.TURISM DMS-UMBRIATOURISM-UMBRIADIGITALE	103.298,36		
05977	08/07/2020	0012011207	CUP I64E20000640002 Progetto 1557 Sistema informativo Covid-19 Approvazione e af		48.187,56	
05977	08/07/2020	0012011208	CUP I64E20000640002 Progetto 1557 Sistema informativo Covid-19 Approvazione e af		23.356,44	

05977	08/07/2020	0012011209	CUP I64E20000640002 Progetto 1557 Sistema informativo Covid-19 Approvazione e af		2.240,00	
09029	12/10/2020	0012013180	FL - APPROVAZIONE PIANO ESERCIZIO GESTIONI INFORMATICHE ANNO 2020	241.304,36		
10166	10/11/2020	0012014039	CUP I61F20000020002 PROGETTO 1559 MEV CARTELLA CLINICA LOG80 2020		53.432,50	
10169	10/11/2020	0012014058	CUP I69J20000290002 PROGETTO 1563 ESTENSIONE SIRD AI SERVIZI RESIDENZ. E SEMIRES	33.595,00	41.545,00	
10559	17/11/2020	0012014619	CUP I69C20000060002 PROGETTO 1582 ACCREDITAMENTO STRUTTURE SANITARIE FASE 2		47.000,00	
11759	10/12/2020	0012016258	CUP I66G20000330001 PROGETTO SISTEMA ANAGRAFE OPERATORI SANITARI PRJ 1588		7.040,00	
04196	05/05/2021	0012112671	PIANO DI ESERCIZIO 2021 PDE PER AMBITO SANITA' SISR		504.727,11	
04269	07/05/2021	0012112642	FL - APPROVAZIONE PIANO DI ESERCIZIO 2021 AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE		436.461,01	
04269	07/05/2021	0012112643	FL - APPROVAZIONE PIANO DI ESERCIZIO 2021 AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE		17.836,03	
04270	07/05/2021	0012112649	FL - APPROVAZIONE PIANO DI ESERCIZIO 2021 AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE	40.685,11	80.163,36	
11813	19/11/2021	0012116897	PDRT 2021 PROGETTO PRJ 1618 CRUSCOTTI SPCIALISTICA FASE 1		12.000,00	
06721	27/06/2018	0011812215	CUP I66G18000130002 PROGETTO MEV MANUT EVOLUTIVA SIVA 2018		536,86	
13652	14/12/2018	0011816642	Finanziamento Sanitario Corrente art. 20 E.F. 2018		9.217,64	
09932	11/10/2021	0012115585	FL - AFFIDAMENTO FORMAZIONE DI UNA STRATEGIA REGIONALE DI SVILUPPO SOSTENIBILE		3.983,08	
07734	03/08/2021	0012114513	3PR- POR FSE 14/20 PR.8.4 VOUCHER CONCIL.COVID19 CENTRI EST.2021 (UMBRIA DIG. SCARL)- BENDINI V.		1.799,03	
07734	03/08/2021	0012114514	3PR- POR FSE 14/20 PR.8.4 VOUCHER CONCIL.COVID19 CENTRI EST.2021 (UMBRIA DIG. SCARL)- BENDINI V.		4.197,72	
07734	03/08/2021	0012114515	3PR- POR FSE 14/20 PR.8.4 VOUCHER CONCIL.COVID19		5.996,75	

			CENTRI EST.2021 (UMBRIA DIG. SCARL)- BENDINI V.			
12547	07/12/2021	0012118312	3PR- POR FSE 14/20 ASSE I AZ.8.2.1 CONTR. A COPERT.PARZ.TOT.COSTI FAM.ASS.SPORT. (UMBRIA DIG.SCARL)-		2.836,50	
12547	07/12/2021	0012118313	3PR- POR FSE 14/20 ASSE I AZ.8.2.1 CONTR. A COPERT.PARZ.TOT.COSTI FAM.ASS.SPORT. (UMBRIA DIG.SCARL)-		6.618,50	
12547	07/12/2021	0012118314	3PR- POR FSE 14/20 ASSE I AZ.8.2.1 CONTR. A COPERT.PARZ.TOT.COSTI FAM.ASS.SPORT. (UMBRIA DIG.SCARL)-		9.455,00	
06542	02/07/2021	0012113421	FL - AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE CONFIGURAZIONE BANDI SU FRONT END UNICO ANNO 2021		36.592,00	
12260	29/11/2019	0012010427	UMBRIA DIGITALE PROCEDURA UMA GIAS -FE:CAVALLUCCI MASSIMO -2AC		3.647,80	
12260	29/11/2019	0012100665	UMBRIA DIGITALE PROCEDURA UMA GIAS -FE:CAVALLUCCI		15.000,00	
12260	29/11/2019	0012109956	UMBRIA DIGITALE PROCEDURA UMA GIAS -FE:CAVALLUCCI		26.352,20	
12260	29/11/2019	0012109957	UMBRIA DIGITALE PROCEDURA UMA GIAS -FE:CAVALLUCCI		15.000,00	
12370	21/12/2020	0012102127	FL - ATTIVITA' DI SUPPORTO TECNICO SPECIALISTICO AL PROGETTO OPEN COMMUNITY PA 2020 UMBRIA		65.123,30	
04044	24/04/2018	0012104303	3PR-COMMUTAZ.IMP.POR FESR 14/20 AZ.2.3.1RAZION.IN			3.836,11
04472	08/05/2018	0012007697	FL - AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE PROGETTO MANUTE		9.821,00	
14221	27/12/2018	0011902399	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1493 QUALIF.DCRU -CSP (UMBRIA DIG.SCAR			1.502,64
14221	27/12/2018	0011902400	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1493 QUALIF.DCRU -CSP (UMBRIA DIG.SCAR			3.506,16
14221	27/12/2018	0011902401	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1493 QUALIF.DCRU -CSP (UMBRIA DIG.SCAR			5.008,80
14221	27/12/2018	0011902402	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1494 QUALIF.DCRU -CSP (UMBRIA DIG.SCAR			2.268,00

14221	27/12/2018	0011902403	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1494 QUALIF.DCRU -CSP (UMBRIA DIG.SCAR			5.292,00
14221	27/12/2018	0011902404	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1494 QUALIF.DCRU -CSP (UMBRIA DIG.SCAR			7.560,00
14221	27/12/2018	0012000814	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1493 QUALIF.DCRU -CSP (UMBRIA DIG.SCAR			3.902,64
14221	27/12/2018	0012009193	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1493 QUA			11.097,36
14221	27/12/2018	0012000815	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1493 QUALIF.DCRU -CSP (UMBRIA DIG.SCAR			9.106,16
14221	27/12/2018	0012009194	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1493 QUA			25.893,84
14221	27/12/2018	0012000817	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1493 QUALIF.DCRU -CSP (UMBRIA DIG.SCAR			13.008,80
14221	27/12/2018	0012009195	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1493 QUA			36.991,20
14221	27/12/2018	0012009196	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1494 QUA			132,00
14221	27/12/2018	0012000818	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1494 QUALIF.DCRU -CSP (UMBRIA DIG.SCAR			5.919,68
14221	27/12/2018	0012000819	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1494 QUALIF.DCRU -CSP (UMBRIA DIG.SCAR			13.812,60
14221	27/12/2018	0012009197	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1494 QUA			308,00
14221	27/12/2018	0012000820	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1494 QUALIF.DCRU -CSP (UMBRIA DIG.SCAR			19.732,28
14221	27/12/2018	0012009198	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1494 QUA			8.671,60
14221	27/12/2018	0012104598	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1493 QUA			33.897,36
14221	27/12/2018	0012104599	3PR-POR FESR 14/20AZ.2.3.1 REAL.PROGG.PRJ-1493 QUA			77.555,79

1442 7	31/12/2018	0012108540	CAP. 02995_E CRON. 51801252 ACC. 21803210 E.4			72.000,00
1442 7	31/12/2018	0012108541	3PR- POR FESR 14/20 AZ.2.2.1 PRJ-1489 ATTIV.NEGLI			168.000,00
1442 7	31/12/2018	0012108542	3PR- POR FESR 14/20 AZ.2.2.1 PRJ-1489 ATTIV.NEGLI			108.527,31
1442 8	31/12/2018	0012000870	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PRJ-1490 ECOSIST.DIG.REG.FASE II CENTRO COMP.API-APP			10.014,48
1442 8	31/12/2018	0012000871	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PRJ-1490 ECOSIST.DIG.REG.FASE II CENTRO COMP.API-APP			23.367,11
1442 8	31/12/2018	0012000872	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PRJ-1490 ECOSIST.DIG.REG.FASE II CENTRO COMP.API-APP			33.381,59
1442 8	31/12/2018	0012104609	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PRJ-1490 ECOSIST.DIG.R			1.985,52
1442 8	31/12/2018	0012104610	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PRJ-1490 ECOSIST.DIG.R			3.936,10
1442 9	31/12/2018	0012000845	3PR- POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PRJ-1491 ATTIV.DEGLI EELL SU SPID PAGOPA...PDTR 201			22.369,15
1442 9	31/12/2018	0012000846	3PR- POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PRJ-1491 ATTIV.DEGLI EELL SU SPID PAGOPA...PDTR 201			52.194,69
1442 9	31/12/2018	0012000847	3PR- POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PRJ-1491 ATTIV.DEGLI EELL SU SPID PAGOPA...PDTR 201			74.563,84
1442 9	31/12/2018	0012104606	3PR- POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PRJ-1491 ATTIV.DEGLI			22.630,85
1442 9	31/12/2018	0012104607	3PR- POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PRJ-1491 ATTIV.DEGLI			52.805,31
1442 9	31/12/2018	0012104608	3PR- POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PRJ-1491 ATTIV.DEGLI			51.829,00
1443 0	31/12/2018	0012104615	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PRJ-1492 QUAL.CLOUD SA			27.000,00
1443 0	31/12/2018	0012104616	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PRJ-1492 QUAL.CLOUD SA			36.005,57
1443 4	31/12/2018	0011910288	FL - AFFIDAMENTO PROGETTO MIGRAZIONE DEI SERVIZI C		35.721,19	
1443 4	31/12/2018	0012104563	FL - AFFIDAMENTO PROGETTO MIGRAZIONE DEI SERVIZI C		4.090,61	
0995 5	08/10/2019	0012002109	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1504 REAL.SYSTEM CONTINUITY AL DCRU (			19.580,81

09955	08/10/2019	0012002110	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1504 REAL.SYSTEM CONTINUITY AL DCRU (			45.688,55
09955	08/10/2019	0012002111	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1504 REAL.SYSTEM CONTINUITY AL DCRU (			65.269,36
09955	08/10/2019	0012109802	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1504 RE			72.219,19
09955	08/10/2019	0012109803	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG. PRJ-1504 RE			54.852,80
10757	28/10/2019	0012100610	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG.PRJ-1486 (UMBRIA DIG.SCARL)-GIGLI S.			27.000,00
10757	28/10/2019	0012100611	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG.PRJ-1486 (UMBRIA DIG.SCARL)-GIGLI S.			63.000,00
10757	28/10/2019	0012100612	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG.PRJ-1486 (UMBRIA DIG.SCARL)-GIGLI S.			85.211,74
10757	28/10/2019	0012100613	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG.PRJ-1505 (UMBRIA DIG.SCARL)-GIGLI S.			14.220,00
10757	28/10/2019	0012100614	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG.PRJ-1505 (UMBRIA DIG.SCARL)-GIGLI S.			33.180,00
10757	28/10/2019	0012100615	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 REAL.PROG.PRJ-1505 (UMBRIA DIG.SCARL)-GIGLI S.			37.695,49
11741	19/11/2019	0012100661	FL - AFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE AGGIORNAMENTO DE		50.658,00	
13497	31/12/2019	0011915889	FL - AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE PROGETTO DELLA BUONA PRATICA RELATIVA ALLA PI		205.440,00	
13497	31/12/2019	0012100722	FL - AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE PROGETTO DELLA BUONA PRATICA RELATIVA ALLA PIATTAFORMA ISO		26.240,00	
13497	31/12/2019	0012110198	FL - AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE PROGETTO DELLA		128.000,00	
03755	30/04/2020	0012100771	FL - AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE AGGIORNAMENTO DELLE COMPETENZE PROFESSIONALI DEL PERSONALE		35.135,45	
04346	22/05/2020	0012100804	FL - CONVENZIONE PER LA FORNITURA DI SERVIZI DI CONNETTIVITA' PER LA REGIONE UMBRIA		33.105,60	

06271	16/07/2020	0012105186	FL - AFFIDAMENTO PROGETTO GIORNATE A CONSUMO PER C		9.540,40	
12218	17/12/2020	0012102123	FL - AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE PROGETTO SUITE DI COLLABORATION		69.002,00	
12218	17/12/2020	0012102124	FL - AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE PROGETTO SUITE DI COLLABORATION		214.823,27	
12276	18/12/2020	0012102108	FL - AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE REALIZZAZIONE PROCEDURE E SERVIZI DI E-GOVERNMENT		166.935,28	
02886	06/04/2021	0012106298	3PR- POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 DEF.CR.REAL.PROG. PRJ-1594 ADEG.DCRU (UMBRIA DIG. SCARL)-ANTONELLI G.			44.850,00
02886	06/04/2021	0012106299	3PR- POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 DEF.CR.REAL.PROG. PRJ-1594 ADEG.DCRU (UMBRIA DIG. SCARL)-ANTONELLI G.			104.650,00
02886	06/04/2021	0012106300	3PR- POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 DEF.CR.REAL.PROG. PRJ-1594 ADEG.DCRU (UMBRIA DIG. SCARL)-ANTONELLI G.			89.030,73
03484	23/04/2021	0012112357	FL - AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE PROGETTO CONFIGURAZIONE BANDI FRON-END-UNICO ANNO 2021		6.804,50	
03995	03/05/2021	0012112441	FL - AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE PIANO DI ESERCIZIO 2021 PER L'AMBITO SIER		362.177,16	
04196	05/05/2021	0012112672	PIANO DI ESERCIZIO 2021 PDE PER AMBITO SANITA' SISR		12.678,38	
04269	07/05/2021	0012112644	FL - APPROVAZIONE PIANO DI ESERCIZIO 2021 AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE		104.164,61	
04269	07/05/2021	0012112645	FL - APPROVAZIONE PIANO DI ESERCIZIO 2021 AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE		82.890,16	
04269	07/05/2021	0012112646	FL - APPROVAZIONE PIANO DI ESERCIZIO 2021 AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE		7.644,00	
04270	07/05/2021	0012112650	FL - APPROVAZIONE PIANO DI ESERCIZIO 2021 AFFIDAMENTO A UMBRIA DIGITALE		34.355,70	
10532	26/10/2021	0012115977	3PR- PRJ-1584 PR.MOD.IMPL.DDPR IN REG. DEL PDRT 2021 (UMBRIA DIG.SCARL)-GAGLIARDI		20.851,50	
10634	28/10/2021	0012116044	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PROG. PRJ-1604 ATTIV.DEGLI EELL			14.400,00

			SU SPID, PAGOPA ...(UMBRIA DIG.SCARL)			
10634	28/10/2021	0012116045	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PROG. PRJ-1604 ATTIV.DEGLI EELL SU SPID, PAGOPA ...(UMBRIA DIG.SCARL)			22.750,19
10650	28/10/2021	0012116050	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PR. PRJ-1608 ADOZ.IMPL.ARCH.A MICROSERV.REAL.SERV. INN.-UMBRIA DIG.SCARL			23.100,00
10650	28/10/2021	0012116052	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PR. PRJ-1608 ADOZ.IMPL.ARCH.A MICROSERV.REAL.SERV. INN.-UMBRIA DIG.SCARL			53.900,00
10650	28/10/2021	0012116053	3PR-POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PR. PRJ-1608 ADOZ.IMPL.ARCH.A MICROSERV.REAL.SERV. INN.-UMBRIA DIG.SCARL			72.713,11
10915	04/11/2021	0012116086	3PR- POR FESR 14/20 AZ.2.3.1 PROG.PRJ-1600 ICT SECURITY 2021-2022 UMBRIA DIG.SCARL-BARTOCCI			20.063,73
11539	16/11/2021	0012116831	FL - PAGAMENTO SERVIZI DI CONNETTIVITA' PER GLI UFFICI REGIONALI		2.650,33	
8652	30/08/2019	0011713518	PRJ 1297 SORV.MALATTIE INFETT. STUDIO F.		7.000,00	
06030	2016-07-05 00:00:00.0	0011605239	FL - FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO - APPROVAZIONE BUSINESS CASE E PROJECT - S		7.320,00	
07631	2018-07-19 00:00:00.0	0011812688	CUP I67H18000720002 PIANO DIGITALE TRIENNALE- AFFIDAMENTO PROGETTO PRJ-1446	10.902,00		
09416	2013-12-06 00:00:00.0	0011304789	SIOPE 1362 DGR/13 AFFIDAM INT. SISTEMA ANAGRAFE SANITARIA A WEBRED SPA CHECCONI		70.329,40	
09757	2016-10-12 00:00:00.0	0011607914	AGGIORNAMENTO ANAGRAFE SANITARIA. APPROVAZ.BUSINESS CASE E PROJECT BRIEF. AFFIDA		18.935,16	
09856	2013-12-16 00:00:00.0	0011305116	SIOPE 1364 PEI 2011 SISTEMA CUP REG. DELL'UMBRIA 3 ANNUAL.PROGETTO SOLFITI	36.594,11		
10092	2016-10-19 00:00:00.0	0011607949	CUP I69J16000330002 APPROVAZIONE BUSINESS C. E PROJECT B. - AFFIDAMENTO UMBRIA D		32.200,00	
10257	2020-11-11 00:00:00.0	0012014081	CUP I61B20000330002 PROGETTO 1562 SORVEGLIANZA	-	5.171,80	

			EPIDEMIOLOGICA PER SARS COV 2 NEL			
10509	2013-12-30 00:00:00.0	0011305720	SIOPE 1362 RETE DIABETOLOGICA SOLFITI		10.575,21	
10647	2016-11-03 00:00:00.0	0011608502	STUDIO DI FATTIBILITA' ANAGRAFE REGIONALE SSR E STRUTTURE SAN PRIVATE APPROV E		7.000,00	
11345	2019-11-11 00:00:00.0	0011914147	CUP I64E19000910002 PROGETTO 1539 MANUTENZIONE EVOLUTIVA CUP 2019 APPROVAZIONE E		106.335,00	
11573	2019-11-14 00:00:00.0	0011914350	CUP I64E19000900002 APROVAZIONE PROGETTO 1540 CARTELLA SANITARIA RSA-RP-DIS E AF	11.758,80		
12094	2019-11-26 00:00:00.0	0011914955	CUP I64E19000940002 PROGETTO 1543 SIRCS APPROVAZIONE PRELIMINARE E AFFIDAMENTO	-	1.000,00	
12326	2019-12-02 00:00:00.0	0011915083	CUP I64E19000960002 PROGETTO 1545 INFORMATIZZAZIONE FLUSSI NSIS ASSISTENZA TERRI	-	12.484,00	
12327	2019-12-02 00:00:00.0	0011915084	CUP I64E19000970002 PROGETTO 1549 INTEGRAZIONE ANAGRAFE SANITARIA SISTEMA TS FAS	-	8.000,00	
12423	2018-11-27 00:00:00.0	0011815665	CUP I67H18000880002 PROGETTO 1449-RETE REGIONALE NEFROLOGIA APPROVAZIONE PROGETT	-	39.195,00	
12432	2018-11-27 00:00:00.0	0011815670	CUP I67H18001750002 PROGETTO 1474 RECUPERO DATI RETE REGIONALE NEFROLOGIA APPROV	-	5.245,00	
12817	2018-12-03 00:00:00.0	0011816144	CUP I66G18000330002 PROGETTO 1484 ANAGRAFE SISTEMA TS APPROVAZIONE BUSINESS CASE	-	14.025,00	
13734	30/12/2016	**0011713438**	PRJ 1262 - Percorso riabilitativo ambulatoriale	36.000,00		
8767	04/09/2019	**0011713438**	PRJ 1511 FASCICOLO SANITARIO FASE 4 2019		93.090,78	
7062	17/07/2019	**0011401069**	PRJ 1517 ISTANZA ACCRED.STRUTTURE SAN		5.120,00	
4261	08/05/2019	**0011506900-0011713438-0011611155**	PRJ 1519 RETE REGIONALE "PSAL"		52.600,00	
4264	08/05/2019	**0011506900-0011713438-0011611155**	PRJ 1520 INTEGRAZIONI PROCEDURA PSAL PS		21.101,00	
6764	11/07/2019	**0011713438**	PRJ 1525 STRATIFICAZIONE POPOLAZIONE		21.782,66	
12877	15/12/2021	**0012015033**	PRJ 1589 BIOSORVEGLIANZA FASE I		256.189,00	
13341	24/12/2019	**0011611098**	PRJ 1541 ASSESSMENT PRIVACY CUP SISO		36.400,00	

579.771,44	4.078.935,52	2.012.989,24
TOTALE GENERALE		6.671.696,20

C.II.4.bis Crediti tributari
Non sono presenti crediti tributari

C.II.4.ter Crediti per imposte anticipate
Non sono presenti crediti imposte anticipate

C.II.5 Crediti verso altri
Le principali voci che compongono detto importo sono riferite a:
- depositi cauzionali effettuati presso le banche a garanzia di contratti stipulati € 29.918
- Servizi da ricevere da fornitori per l'anno 2021 e fatturati nel 2020 pari a € 2.815
- Note di credito da ricevere da fornitori per € 5.200
- Altri crediti diversi per € 277.264

	Totale	1
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.152.421	3.152.421
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante		
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante		
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.671.696	6.671.696
Crediti tributari iscritti nell'attivo corcolante	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	315.547	315.547
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.139.664	10.139.664

C.IV Disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	3.244.579	2.958	3.247.537
Variazione nell'esercizio	-1.444.951	-160	-1.445.111
Valore di fine esercizio	1.799.628	2.798	1.802.426

Rappresentano la consistenza del denaro in cassa alla data del 31/12/2021 e la disponibilità su c/c bancario che deve essere contrapposta all'utilizzo degli affidamenti nel passivo patrimoniale.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	87	119.872	119.959
Variazione nell'esercizio	11	-15.009	14.998
Valore di fine esercizio	98	104.863	104.961

La voce comprende:
- Ratei attivi per € 98.
- Risconti attivi su costi di servizi di competenze dell'esercizio successivo per € 104.863.

Non vi sono ratei o risconti attivi di durata superiore a 5 anni.

PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

B) - Fondi per rischi ed oneri
Tale voce comprende gli stanziamenti atti a fronteggiare costi ed oneri di esistenza certa o probabile e non correlati a specifiche voci dell'attivo, dei quali alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

C) - Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
L'importo iscritto in tale voce di bilancio rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti determinato in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigente al netto degli acconti erogati e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata ai sensi dell'art.2120 c.c. successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art.11, comma 4 del D.Lgs. n° 47/2000. Si segnala che, per effetto della Legge 27 dicembre 2006, n. 296("Legge Finanziaria 2007"), la riforma della previdenza complementare (D.Lgs. del 5 Dicembre 2005, n.252), inizialmente prevista per il 2008, è stata anticipata con decorrenza dal 1° gennaio 2007. Le principali novità della riforma risiedono nella libertà di scelta del lavoratore in merito alla destinazione del proprio TFR.
Per effetto della riforma il TFR maturato dopo il 1° gennaio 2007, destinato all'Istituto Nazionale Previdenza Sociale o ai fondi di previdenza complementare assume natura di debito nei confronti dei rispettivi Istituti previdenziali e, pertanto, è classificato nell'ambito dei debiti correnti.

D) - Debiti
I debiti sono iscritti al loro valore nominale.
I debiti sono tutti espressi in moneta di conto e quindi non soggetti a rischi di cambio.

E) - Ratei e risconti passivi
I ratei ed i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

A) PATRIMONIO NETTO

				Altre riserve		Utile di esercizio	Totale patrimonio netto
	Capitale	Riserva legale	Riserve statutarie	Riserva da avanzo di fusione	Totale altre riserve		
Valore di inizio esercizio	4.000.000	7.754	286.295	416.724	416.724		4.735.887
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		1.256	23.858				
Attribuzione di dividendi							
Altre destinazioni							
Altre variazioni							
Incrementi							
Decrementi							
Riclassifiche							
Risultato d'esercizio						44.011	
Valore di fine esercizio	4.000.000	9.010	310.153	416.724	416.724	25.114	4.779.898

Il Capitale Sociale post fusione sottoscritto ed interamente versato al 31/12/2020 ammonta a € 4.000.000 ed è costituito da n.400.000 quote del valore nominale di € 0,01 cadauna.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.000.000					
Riserva da soprapprezzo delle azioni						
Riserve di rivalutazione						
Riserva legale	9.010	utili	B	9.010		
Riserve statutarie	310.153	utili	A-B-C	310.153		
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa						
Riserva per acquisto azioni proprie						
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ						
Riserva azioni o quote della società controllante						
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni						
Riserva per utili su cambi						
Varie altre riserve	416.724	utili	A-B-C	416.724		
Totale altre riserve	416.724					
Utili (perdite) portati a nuovo						
Totale	4.735.887			735.887		
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Ai sensi dell'art. 2427 n. 4 e n. 7-bis c.c. nel prospetto si da informativa circa i termini di formazione e utilizzazione e distribuibilità delle voci di patrimonio netto.

Nessuna delle voci del Patrimonio Netto ha subito variazioni per copertura perdite, aumento di capitale, distribuzione o per altre ragioni negli esercizi 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011,2012 e 2013.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio			23.840	23.840
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni				
Valore di fine esercizio			23.840	23.840

L'importo è costituito da:

- Fondo per rischi Ministero del Lavoro per € 23.840. L' importo rappresenta il residuo debito per le spese di giustizia prenotate a debito e le spese processuali con gli accessori di legge che dovranno essere richieste dall'Avvocatura Generale dello Stato a seguito della sentenza definitiva del Tribunale di Roma n. 855/2010 pubblicata il 15/01/2010 verso la Webred S.p.A. Il residuo importo accantonato copre per intero la passività stimata dal legale stesso.

C) F.DO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.028.859
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	34.306
Utilizzo nell'esercizio	95.766
Altre variazioni	
Totale variazioni	-61.460
Valore di fine esercizio	967.399

Il Fondo T.F.R. al 31 Dicembre 2021 è stato iscritto ai sensi dell'art. art. 2120 c.c. e legge 297 del 29 maggio 1992. Lo stesso copre tutte le spettanze maturate a questo titolo dal personale dipendente al 31.12.2021 tenuto conto delle retribuzioni, dell'anzianità di servizio dei singoli dipendenti e dei diritti dagli stessi acquisiti a tale data, nel rispetto della normativa vigente in materia.
L'importo dell'accantonamento si riferisce alla rivalutazione della quota accantonata in azienda e risultante al 31/12/2014, mentre la quota maturata nell'esercizio è stata versata per intero ai Fondi pensione stabiliti dalla legge 27 Dicembre 2006, n. 296 articolo 1, commi 755 e seguenti.

D) DEBITI

	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori	Acconti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	1.200.000	3.049.652	72.002	270.318	248.232	798.515	5.638.719
Variazione nell'esercizio	-1.200.000	1.930.967	-27.988	34.633	-44.984	-32.757	659.871
Valore di fine esercizio	0	4.980.619	44.014	44.984	203.248	765.758	6.298.590
Di cui di durata superiore a 5 anni							

D.3 Debiti verso banche
Non sono presenti Debiti verso Banche.

D.7 Debiti verso fornitori
I debiti sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale e sono relativi a soggetti residenti sul territorio nazionale.

D.11 Debiti Tributari
I debiti sono composti da IRPEF per € 185.391 IRAP € 9.681 IVA per 93.862.
Il debito "IVA" si riferisce all'imposta dovuta per il mese di dicembre 2021.
Tutti i debiti tributari hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

D.12 Debiti v/ istituti di prev. e sicurezza

Tutti i debiti sono da imputare a contributi previdenziali su stipendi ed hanno scadenza entro l'esercizio successivo.

D.14 Altri debiti
Si riferiscono a debiti verso dipendenti per stipendi e ferie da liquidare per € 765.758

	Totale	
Debiti per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Obbligazioni		
Debiti verso soci per finanziamenti		
Debiti verso banche	0	0
Acconti	44.014	44.014
Debiti verso fornitori	4.980.619	4.980.619
Debiti verso imprese controllate		
Debiti verso imprese collegate		
Debiti verso imprese controllanti		
Debiti tributari	304.951	304.951
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	203.248	203.248
Altri debiti	765.758	765.758
Debiti	6.298.590	6.298.590

	Debiti verso banche	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllate	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Debiti assistiti da garanzie reali								
Debiti assistiti da ipoteche								
Debiti assistiti da pegni								
Debiti assistiti da privilegi speciali								
Totale debiti assistiti da garanzie reali								
Debiti non assistiti da garanzie reali	0	44.014	4.980.619		304.951	203.248	765.758	6.298.590
Totale	0	44.014	4.980.619		304.951	203.248	765.758	6.298.590

Nessun debito è assistito da garanzie reali
In particolare la specifica degli acconti per fatture emesse verso la Regione Umbria sono i seguenti:

RIF. VOCE DI BILANCIO DELL'ENTE/AGENZIA	TIPOLOGIA CREDITO (Contributo/fattura/fatturada emettere)	DESCRIZIONE	IMPORTO CONTRIBUTO
D.6	Anticipo	PRJ 1485 ACCESSO UNICO DD 3571 DEL 26/4/2021	44.014

		TOTALE	**44.014**

E) Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi c/contributi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	74.239	9.752.492	0	9.826.731
Variazione nell'esercizio	-63.591	305.467	0	241.516
Valore di fine esercizio	10.288	10.057.959	0	10.068.247

I ratei passivi si riferiscono a interessi passivi e commissioni bancarie che alla data del 31/12/2021 non erano stati ancora addebitati o pagati.
I Risconti passivi c/contributi rappresentano la quota di contributi in c/capitale la cui competenza economica sarà imputata in esercizi futuri.
Gli altri risconti passivi sono relativi a quote per IRU fatturate ma di competenza di esercizi successivi.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali

CONTO ECONOMICO
Riconoscimento dei costi e dei ricavi
I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.
I ricavi di vendita sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri:
- per le cessioni di beni al momento del passaggio di proprietà, che generalmente coincide con la spedizione o consegna;
- per i servizi al momento dell'avvenuta esecuzione della prestazione;
- per i proventi di natura finanziaria in base al principio delle competenze temporale.

I contributi in conto esercizio sono accreditati al conto economico nel rispetto della competenza temporale. I contributi in conto capitale erogati, accertati in via definitiva, sono recepiti in base al criterio della competenza e sono iscritti a conto economico in quote annuali, tenuto conto del periodo di ammortamento dei cespiti cui si riferiscono.

Imposte correnti, differite ed anticipate
Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione alla vigente normativa fiscale. Il debito per imposte correnti è esposto nella voce Debiti Tributari al netto degli acconti versati. Sono state rilevate imposte anticipate per utilizzo perdite fiscali.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2021
Regione dell'Umbria	11.205.368
Comuni, Comunità Montane, Enti vari e privati	5.462.391

TOTALE	16.667.759

I ricavi verso la Regione sono di seguito elencati:

DESCRIZIONE SERVIZIO/PROGETTO	RICAVI
DCRU SUPPORTO SOFTWARE SER 00502	2.595.983,00
DCRU CONNETTIVITA' SER 0507	201.283,93
FED UMBRIA SER 1001	458.076,30
ADWEB SER 2006	1.448.708,61
SISTEMA ACCOGLIENZA SER 3003	2.069.622,08
PRJ 0117 FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO	36.594,11
PRJ 1179 FSE 2015	27.675,60
PRJ 1187 FSE SPERIMENTAZIONE	7.320,00
PRJ 1191 EVOLUZIONE FILE F	32.200,00
PRJ 1262 PERCORSO RIABILITATIVO AMBULAT.	36.000,00
PRJ 1441 DIGITALIZZAZIONE PROCURE	35.000,00
PRJ 1269 MONITORAGGIO MINORI TERAPEUTICI	27.200,00
PRJ 1273 MON. MINORI STRUT.SOCIO EDUCAT.	43.900,00
PRJ 1303 CONFERENZA DEI SERVIZI	14.810,80
PRJ 1434 ISTANZE REGIONALI GG A CONSUMO	9.821,00
PRJ 1440 MOBILE SIVA - APP CHECKLIST	52.950,50
SIRDPI	12.199,30
SIAG RIUSO	182.791,50
TURISMATICA MANUTENZIONE EVOL. 2020	216.421,30
INTEGRAZIONE MARCA DA BOLLO FRON-END	11.956,00
DMS UMBRIATOURISM	99.669,40
UMA INTEGRAZIONE GIAS	60.000,00
ATTIVITA' GPT OPEN DATA	9.821,00
OCPA	267.216,22
LICENZE SAP 2020	126.961,74
RIALLINEAMENTO SMG 2014/2020	5.901,00
BONUS NATALITA'	3.758,00
VOUCHER CENTRI ESTIVI 2021	11.993,50
OPEN VPN ANNO 2021	6.043,72
ADEMPIMENTI DLGS 152-2006	19.915,50
VOUCHER DI CONCILIAZIONE	18.910,00
PRJ 1297 SORV.MALATTIE INFETT. STUDIO F.	7.000,00
PRJ 1446 FASCICOLO SANITARIO 2018	141.329,00
PRJ 1449 RETE REGIONALE NEFROLOGIA	39.195,00
PRJ 1455 MIGRAZIONE CA UMBRIA	4.090,61
PRJ 1467 SIVA 2018	25.427,01
PRJ 1474 RECUPERO DATI NEFROLOGIA	5.245,00
PRJ 1484 INT.ANAGRAFE SISTEMA TS	14.025,00
PRJ 1495 EVOLUZIONE SMG FSR 2014-2020	206.364,02

PRJ 1497 E-PROCUREMENT	94.619,38
PRJ 1511 FASCICOLO SANITARIO FASE 4 2019	270.954,78
PRJ 1517 ISTANZA ACCRED.STRUTTURE SAN	5.120,00
PRJ 1519 RETE REGIONALE "PSAL"	52.600,00
PRJ 1520 INTEGRAZIONI PROCEDURA PSAL PS	21.101,00
PRJ 1525 STRATIFICAZIONE POPOLAZIONE	43.030,66
PRJ 1529 GESTIONE INFORMATIZZATA AUA	24.224,40
PRJ 1530 AGGIORNAMENTO COMP.PROFESSIONAL	118.794,50
PRJ 1539 CUP 2019	106.335,00
PRJ 1540 CARTELLA SANITARIA RSA-RP-DIS	11.758,80
PRJ 1541 ASSESSMENT PRIVACY CUP SISO	36.400,00
PRJ 1542 FASCICOLO SANITARIO FASE V	19.210,00
PRJ 1543 SIRCS CODIFICHE SANITARIE	1.000,00
PRJ 1545 FLUSSI NSIS ASSISTENZA TERRITOR	12.484,00
PRJ 1549 INTEGRAZIONE ANAGRAFE-TS FASE 2	8.000,00
PRJ 1557 SISTEMA INFORMATIVO COVID-19	73.784,00
3001558 FASE 2 COVID-N.1	37.600,00
PRJ 1559 MEV CARTELLA CLINICA LOG80	53.432,50
PRJ 1562 SORVEGLIANZA COVID ATLANTE	15.986,40
PRJ 1563 ESTENZIONE SIRD AI SERV.RESIDEN	75.140,00
PRJ 1567 CONFIGURAZIONE BANDI FRONT END	9.540,40
PRJ 1573 SMG 2021	102.133,40
PRJ 1578 SMG-PAC FIRMA DIGITALE	10.143,01
PRJ 1580 OPEN DATA 2021	166.935,28
PRJ 1581 COVID FASE 2 CUP	116.800,00
PRJ 1582 ACCREDITAMENTO OTAR	47.000,00
PRJ 1583 SPERIMENTAZIONE CRM	49.680,00
PRJ 1584 MODELLO GDPR REGIONE	20.851,50
PRJ 1588 ANAGRAFE OPERATORI SANITARI	7.040,00
PRJ 1589 SISTEMA DI BIOSORVEGLIANZA	256.189,00
PRJ 1590 SUITE DI COLLABORATION	283.825,27
PRJ 1593 APP SANITA' FASE 1	36.500,00
PRJ 1597 BANDI FRONT END 2021	43.396,50
PRJ 1618 CRUSCOTTI SPECIALISTI	12.000,00
SISO MARCHE	359.680,00
ATTIVITA' PROCESSI DI APPROVIGIONAMENTO	8.698,60
TOTALE	11.205.368,13

	Totale	1
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		Italia
Valore esercizio corrente	16.667.759	16.667.759

A.3 Var.dei lavori in corso su ordinazione

	2021
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- 2.598.138

La variazione dei ricavi dei lavori in corso su ordinazione si riferisce alla differenza tra il valore imputato al 31/12/2020 e il valore rilevato al 31/12/2021.

A.5 Altri ricavi e proventi

	2021
Altri ricavi e proventi	2.425.141

Gli altri ricavi sono costituiti da:
- Altri ricavi per 343.293;
- Contributi in c/capitale per 1.001.143;
- Contributi in c/esercizio per spese di funzionamento per € 251.724 di cui da REGIONE UMBRIA € 90.213;
- Contributi in c/esercizio per progetti regionali comunitari € 828.981.

Descrizione	Importo
REGIONE - PROGETTI COMUNITARI ICT ANNO 2021	828.981
REGIONE - CONTRIBUTO DI FUNZIONAMENTO	90.213
TOTALE	**919.194**

B) Costi della Produzione

B.6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Non sono presenti costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

	2021
Materie prime, sussidiarie consumo	0

B.7 Per servizi

		2021	2020
1	Rimborsi e formazione del personale	169.059	29.030
2	Prestazioni professionali ed esternalizzazioni	2.464.981	1.552.783
3	Assicurazioni	65.733	28.099
4	Spese varie di gestione	235.162	160.861
5	Costi per manutenzione hardware e software	3.895.005	3.022.974
6	Spese telefoniche	17.571	14.009
7	Spese telefoni cellulari	14.566	15.047
8	Spese connettività	1.236.856	1.602.561
9	Competenze amministratori	48.000	48.325
10	Compenso a sindaci revisori	38.901	39.000

	TOTALE	**8.185.834**	**6.512.690**

N_riga	Descrizione	2021	2020
1	Rimborsi spese e trasferte (costo interno)	6.381	14.903
1	Formazione personale (costo interno)	162.678	14.127
2	Prestazioni profess.legali amm (costo interno)	133.041	94.685
2	Esternalizzazioni su commessa (contratti per Enti)	2.331.940	1.450.916
3	Assicurazioni (costo interno)	65.733	28.099
4	Cancelleria,stampati,consumo (costo interno)	3.112	6.765
4	Spese di rappresentanza (costo interno)	1.641	172
4	Manutenz.im. Condizionam. E telef. (costo interno)	5.956	3.904
4	Spese postali (costo interno)	301	12
4	Illuminazione riscal.acqua (costo interno)	32.705	19.279
4	Spese varie (costo interno)	69.083	34.124
4	Commissioni e spese bancarie (costo interno)	3.388	4.771
4	Spese esercizio automezzi (costo interno)	3.610	3.384
4	Poliz.fidejussorie e sp.contr (costo interno)	214	1.073
4	bolli - notarili e registro (costo interno)	5.902	5.822
4	Spese varie per sedi (costo interno)	101.162	81.553
4	Spese lavoro interinale (contratti per Enti)	8.088	7.182
5	Assistenza software di base (costo interno)	69.189	28.012
5	Spese varie (contratti per Enti)	402.592	127.098
5	Assistenza swapplicat. (contratti per Enti)	2.741.751	2.235.727
5	Assistenza sw di base (contratti per Enti)	257.797	410.338
5	Manutenzione hd (contratti per Enti)	423.676	348.899
6	Spese Telefoniche (costo interno)	17.571	14.009
7	Spese telefoni cellulari (costo interno)	14.566	15.047
8	Connettività (costo interno)	9.900	10.808
8	Connettività (contratti per Enti)	1.226.956	1.464.656
9	Compenso Amministratori (costo interno)	48.000	48.325
10	Compenso Sindaci (costo interno)	38.901	39.000
	TOTALE	8.185.834	6.512.690

B.8 Per godimento beni di terzi

	2021
Noleggio sistema ed hardware	15.323
Noleggio autovetture	14.939
Fitto locali	335.532
TOTALE	**365.794**

B.9 Per il personale

	2021

Salari e stipendi	3.380.961
Oneri sociali	1.019.948
Trattamento fine rapporto	276.852
Altri costi	1.257.623
TOTALE	**5.935.384**

B.10 Ammortamenti e svalutazioni

	2021
Ammortamento delle imm.ni immateriali	342.258
Ammortamento delle imm.ni materiali	873.098
Svalutazione crediti dell'attivo	260.000
TOTALE	**1.475.356**

Per i costi di ammortamento e svalutazione si rimanda a quanto esposto per le voci dell'attivo patrimoniale relative alle immobilizzazioni e ai crediti dell'attivo circolante.

B.14 Oneri diversi di gestione

	2021
Oneri diversi di gestione	310.963

Sono rappresentate in questa voce i costi relativi a libri, abbonamenti di riviste, quote associative di competenza, ed altri costi di natura straordinaria dell'esercizio.

C) Proventi e (oneri) finanziari

	2021
Interessi attivi	133
Interessi passivi a banche	-27.077
TOTALE	**-26.944**

Gli interessi attivi si riferiscono a interessi bancari.
Gli interessi passivi a banche si riferiscono a debiti a breve termine.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	-26.944	0	-26.944

E.20 Imposte sul reddito d'esercizio

	2021
Erario c/IRAP	33.500
Erario c/IRES	50.500
Imposte differite	66.476
TOTALE	**150.476**

La voce è composta da imposte correnti e imposte differite.
Riconciliazione tra le aliquote ordinarie ed aliquote effettive

Effetto % per le variazioni in aumento e diminuzione	**Esercizio 2021**

IRAP

Aliquota ordinaria	3,90%
Aliquota effettiva	**7,17%**

IRES

Aliquota ordinaria	24%

Effetto variazioni in aumento e in diminuzione

Costi indeducibili	99,95%
Accantonamenti	113,34%
Svalutazione e rivalutazioni	-5,73%
Ammortamenti	-28,22%

E.20 Imposte anticipate

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	61.910
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-61.910
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0

	1	2	3
Differenze temporanee deducibili			
Descrizione	Perdita istanza rimborso IRAP	accantonamento fondo rischi	Perdita fiscale 2020
Importo al termine dell'esercizio precedente	105.662	23.841	128.453
Variazione verificatasi nell'esercizio	-105.662	-23.841	-128.453
Importo al termine dell'esercizio	0	0	0
Aliquota IRES			
Effetto fiscale IRES			
Aliquota IRAP			
Effetto fiscale IRAP			

Nell'esercizio 2021 sono state imputate imposte anticipate relative alla perdita fiscale per € 66.476

Informativa sul personale

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1	8	66			75

Compensi Amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totale compensi a amministratori e sindaci
Valore	48.000	38.901	86.901

Ai sensi della Legge n. 124/2017 (legge annuale per il mercato e la concorrenza) art.1, commi da 125 a 129

Vengono di seguito elencati gli incassi del 2021 suddivisi per soggetto giuridico.

ENTE	IMPORTO
REGIONE UMBRIA	8.662.900,24
COMUNE DI MAGIONE	17.697,08
ARPA Umbria - Agenzia reg.le prot. amb.le	134.772,19
COMUNE DI CASTIGLIONE DEL LAGO	62.577,60
COMUNE DI MARSCIANO	51.187,27
COMUNE DI PERUGIA	165.339,76
AGENZIA DIRITTO STUDIO UNIVER	315.558,05
ARPAL UMBRIA	399.709,83
COMUNE DI FOLIGNO	66.559,32
AZIENDA USL UMBRIA 1	655.749,50
AZIENDA USL UMBRIA 2	244.006,40
COMUNE DI ARRONE	26.225,04
COMUNE DI OTRICOLI	19.655,00
COMUNE DI TUORO SUL TRASIMENO	43.798,40
Comune di Vigevano	16.657,95
Municipia S.p.a.	20.555,81
PROVINCIA DI PERUGIA	203.760,96
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	68.964,90
AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	69.693,66
AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE	17.740,70
COMUNE DI ASSISI	75.301,50
COMUNE DI BASCHI	16.307,22
COMUNE DI CORCIANO	25.735,42
COMUNE DI FICULLE	16.487,45
COMUNE DI GUBBIO	82.712,77
COMUNE DI MONTECASTELLO DI	41.381,95
Comune di Monza	70.134,95
COMUNE DI NARNI	28.787,50
COMUNE DI PANICALE	17.941,34
COMUNE DI PORANO	103.092,00
COMUNE DI TERNI	87.971,33
COMUNE DI FERENTILLO	26.279,54
COMUNE DI ORVIETO	62.512,60
COMUNE DI S.VENANZO	28.446,21
Comune di Vicenza	10.525,00
CONSORZIO BONIFICA TEVERE-NERA	11.370,40
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA	18.556,00
USR UFFICIO SPECIALE RICOSTRUZIONE	14.398,54
GESENU SPA	72.348,00
CONSORZIO "SCUOLA UMBRA DI AMMINISTRAZIONE	17.994,76
COMUNE DI CITTA' DI CASTELLO	60.448,51
COMUNE DI SPOLETO	49.045,31
Umbria Salute e Servizi S.c.a r.l.	247.742,20
COMUNE DI FABRO	20.575,00
COMUNE DI GUALDO TADINO	10.384,36
COMUNE DI ACERRA	11.774,05
COMUNE DI MILANO	47.583,59

Comune di Novara	16.127,56
Comunità Montana Valli del Verbano	47.060,44
Comunità Montana Valnerina	12.625,30
TOTALE	**12.614.760,46**

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Non si ritiene applicabile alla Società la normativa di cui agli artt. 2497 "Direzione e coordinamento di società" e ss. c.c., volta a disciplinare la trasparenza nell'esercizio di attività di direzione e coordinamento di imprese di mercato, mancando completamente nella fattispecie la gestione e la finalità imprenditoriale e di mercato della società.
Si rimanda alle ulteriori indicazioni fornite nell'ambito della Relazione sulla Gestione, con riferimento allo stesso oggetto.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE ED ACCORDI FUORI BILANCIO
ART. 2427 C.C. 22 bis e 22 ter

Non si rilevano operazioni da segnalare ai sensi dei sopra citati punti.

Signori Soci,

attestiamo che il bilancio di esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziario della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Riteniamo di averVi illustrato con sufficiente chiarezza l'andamento della gestione e, pertanto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2021, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti, che evidenzia un utile di esercizio pari a € 44.011 e che Vi proponiamo di destinare nel modo seguente:

- a riserva legale (ex art. 2430 c.c.) € 2.200
- a riserva statutaria per € 41.811

Firmato da
L'AMMINISTRATORE UNICO
Ing. Giancarlo Bizzarri

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio dell'Umbria autorizzazione n. 16683/2021 del 22.2.2021.

Copia conforme alle scritture contabili e all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n. 445/2000 ed ai sensi del D.Lgs.82/2005, che si trasmette in termini utili di registrazione ad uso del registro delle imprese

Il sottoscritto Giancarlo Bizzarri, nato a San Giorgio Bigarello (MN) il 20/04/1969 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

Si dichiara altresì che le parti omesse non contrastano con quanto espressamente riportato nel verbale di approvazione.

VERBALE N. 2 DEL 29.04.2022

L'anno 2022 (duemilaventidue) il giorno 29 (ventinove) del mese di aprile, alle ore 11,00 presso la sede legale di PuntoZero S.c.a r.l. in Perugia Via Enrico dal Pozzo snc, si è riunita in prima convocazione l'Assemblea Straordinaria e Ordinaria dei Soci di PuntoZero Scarl, per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

OMISSIS

2. Bilancio al 31/12/2021 di Umbria Digitale Scarl;

OMISSIS

A questo punto, esauriti i punti all'ordine del giorno dell'Assemblea in parte Straordinaria, e nessun altro chiedendo la parola, l'Assemblea si aggiorna in parte Ordinaria alle ore 11:40 (undici e quaranta).

Risultano presenti alla riunione presso la sede legale di PuntoZero, in proprio o per delega depositata agli atti della Società, i seguenti Soci tutti precedentemente identificati:

- **REGIONE UMBRIA**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 2.921.489,89 (duemilioninovecentoventunomilaquattrocentoottantanove e ottantanove centesimi), rappresentata dall'Assessore Dott. Michele Fioroni;

- UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA titolare di quote per complessivi nominali Euro 3,5 (tre e cinque centesimi), rappresentato dal Professor Daniele Porena;

Risultano altresì presenti in videoconferenza alla riunione, in proprio o per delega depositata agli atti della Società, i seguenti Soci tutti precedentemente identificati:

- **COMUNE DI PERUGIA**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 189.582,47 (centoottantanovemilacinquecentoottantadue e quarantasette centesimi), rappresentato dall' Assessore Michele Giottoli;

- **COMUNE DI TERNI** titolare di quote per complessivi nominali Euro € 130.945,85 (centotrentamila novecentoquarantacinque e ottantacinque centesimi) rappresentato dal Sindaco Leonardo Latini;

- PROVINCIA DI PERUGIA titolare di quote per complessivi nominali Euro 200.329,62 (duecentomilatrecentoventinove e sessantadue centesimi), rappresentato dal Vice Presidente Cristian Betti;

- **AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA 1**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 54.604,79 (cinquantaquattromilaseicentoquattro e settanatanove centesimi), rappresentata dal Direttore Amministrativo Dott. Alessandro Maccioni;

- **AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA**, titolare di quote per complessivi nominali Euro 54.590,18

(cinquantaquattromilacinquecentonovanta e diciottocentesimi), rappresentata dal Direttore Amministrativo Dott.ssa Cristina Clementi;

-AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI, titolare di quote per complessivi nominali Euro 54.590,18 (cinquantaquattromilacinquecentonovanta e diciottocentesimi), rappresentata dal Direttore Generale Dott. Pasquale Chiarelli;

- COMUNE DI BASTIA UMBRA titolare di quote per complessivi nominali Euro 1.285,66 (milleduecentoottantacinque e sessantasei centesimi), rappresentata dall'Assessore dott.ssa Valeria Morettini;

- AGENZIA PER IL DIRITTO ALLO STUDIO UNIVERSITARIO UMBRIA (ADISU UMBRA) titolare di quote per complessivi nominali Euro 29,22 (ventinove e ventidue centesimi), rappresentata dal Dirigente Dott. Stefano Capezzali;

- AGENZIA REGIONALE PER LE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO (ARPAL UMBRIA), titolare di quote per complessivi nominali Euro 29,22 (ventinove e ventidue centesimi), rappresentata dal Dirigente Dott. Graziano Pagliarini;

- COMUNE DI ASSISI titolare di quote per complessivi nominali Euro 11,63 (undici e sessantatré centesimi), rappresentato dal Responsabile Settore Finanziario Dott.ssa Patrizia Tedeschi;

- COMUNE DI CORCIANO titolare di quote per complessivi nominali Euro 83.237,37 (ottantatremiladuecentotrentasette e trentasette centesimi), rappresentato dall'Assessore Andrea Braconi;

- ARPA Umbria - Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale, titolare di quote per complessivi nominali Euro 7,31 (sette e trentuno centesimi), rappresentata da Direttore Amministrativo Amedeo DI Filippo;

Risulta presente presso la sede legale di PuntoZero il Sindaco Unico Revisore:

- Dott. Rolando Antonelli

Risultano altresì presenti presso la sede legale di Scarl, l'Amministratore Unico Ing. Giancarlo Bizzarri, il dott. Mauro Mastice, Responsabile Amministrazione e Controllo, la dott.ssa Mara Sforna, Responsabile Servizi Legali e Societario.

Assume la presidenza della seduta, a termini di legge e di Statuto, l'Ing. Giancarlo Bizzarri, Amministratore Unico della Società.

Il Presidente, dato atto della regolarità delle modalità di convocazione dell'Assemblea - avviso inviato ai Soci tramite PEC del 30 marzo 2022 ai sensi dell'art. 17 dello Statuto - constatato e fatto constatare che risulta presente il 90,18% (novanta virgola diciotto per cento) del capitale sociale, dichiara la presente Assemblea ordinaria in prima convocazione validamente costituita e valida a deliberare ai sensi degli artt. 2479 e seguenti c.c..

L'Amministratore Unico, a norma di legge e di Statuto, propone di nominare Segretario verbalizzante della seduta la dott.ssa Mara Sforna. L'Assemblea dei Soci approva all'unanimità la proposta.

L'Ing. Bizzarri ricorda ai presenti che, allo scopo di mettere a disposizione dei Soci nei termini di legge la documentazione relativa ai singoli punti all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea e rendere altresì più agevole la trattazione degli argomenti all'ordine del giorno, è stata creata per i Soci ed i componenti dell'Unità di Controllo analogo una apposita cartella digitale condivisa all'interno della quale sono stati inseriti i documenti trattati nell'odierna seduta.

Alle ore 11,40 il Presidente dichiara aperta la seduta dando atto che in base all'art. 23 dello Statuto sociale gli argomenti posti all'ordine del giorno dell'Assemblea sono stati preventivamente sottoposti a controllo analogo da parte della "*Conferenza Istituzionale degli enti Soci per il controllo analogo*" riunitasi in data 20/04/2022 la quale ha espresso parere favorevole in merito.

****

OMISSIS

Passando alla trattazione del secondo argomento posto all'ordine del giorno: "Bilancio al 31/12/2021 di Umbria Digitale Scarl", l'Amministratore Unico prende la parola per ringraziare preliminarmente il precedente Amministratore di Umbria Digitale l'ing. Bianconi per l'egregio lavoro svolto. A tale ringraziamento si associa il rappresentante Regionale. L'Ing. Bizzarri passa quindi la parola al Responsabile Amministrazione e Controllo di PuntoZero, Dott. Mauro Mastice per illustrare i principali risultati conseguiti nell'esercizio 2021 da Umbria Digitale Scarl, società come noto incorporata dal 01.01.2022 da Umbria Salute e Servizi Scarl, con contestuale cambio di denominazione di quest'ultima in PuntoZero Scarl. Dall'esposizione delle varie attività svolte da Umbria Digitale, si evince che la società ha chiuso il Bilancio 2021 in sostanziale pareggio registrando utile di 44K€. Rispetto ai risultati economici finanziari aziendali riportati in Bilancio 2021, si evidenziano valori ottimali sia con riferimento ai risultati economico finanziari che agli obiettivi di gestione in coerenza con la missione statutaria della Società. I principali risultati economici e patrimoniali che hanno caratterizzato l'esercizio 2021 sono in linea con gli obiettivi fissati nella riprevisione di budget del 30 giugno, che prevedeva il mantenimento dei valori reddituali, nonché un miglioramento della struttura patrimoniale e della struttura finanziaria media netta della Società. Rispetto all'analisi della struttura patrimoniale, il capitale investito netto pari a 2.977 K€ riporta un incremento di 216 K€ dovuta ad una crescita dei crediti commerciali che purtuttavia consentono di mantenere inalterato il livello netto dell'indebitamento che si attesta ad un saldo di disponibilità positiva di 1.802 K€ sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente. L'analisi della struttura economica riscontra il miglioramento della situazione finanziaria che ha prodotto effetti positivi nel conto economico. Il valore degli interessi passivi, infatti, si è ridotto di 65K€ rispetto all'esercizio precedente, con miglioramento nei flussi finanziari avvenuti prevalentemente nel secondo semestre dell'anno. L'andamento finanziario stante le esigenze della fusione ha permesso la chiusura degli affidamenti bancari a fine esercizio e la determinazione di

un saldo di disponibilità finanziaria in pari data maggiore rispetto alle previsioni formulate E' stato inoltre incrementato di 260 K€ l'accontamento per la svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante. Il valore della produzione tipica (VPT) si attesta a 16.494 K€ e gli altri valori economici, nonché gli indici economici, MOL e Risultato operativo sono in linea con la previsione di budget e con l'esercizio precedente. Il risultato di esercizio evidenzia un utile di esercizio di 44K€ dopo aver scontato imposte per 150K€.

Terminata l'esposizione, l'Amministratore Unico passa quindi la parola al Sindaco Unico dott. Rolando Antonelli.

Il dott. Antonelli procede quindi ad esporre quanto contenuto nella Relazione Unitaria del Sindaco Unico e conferma il parere favorevole sul risultato di Bilancio e sulla proposta di destinazione dell'utile.

Concluso l'intervento, l'Amministratore Unico sottopone la Relazione sulla Gestione ed il Progetto di Bilancio dell'esercizio 2021 all'approvazione dell'Assemblea, dando lettura della proposta di destinazione dell'utile di esercizio, pari precisamente a € 44.011, come di seguito riportato:

- a riserva legale (ex art.2430 c.c.) € 2.200;
- a riserva statutaria € 41.811.

L'Assemblea dei Soci

- preso atto della Relazione sulla gestione relativa al bilancio al 31.12.2021 che si allega al presente verbale sotto la lettera **"A";**
- preso atto della Relazione del Sindaco Unico Revisore al bilancio al 31.12.2021 che si allega al presente verbale sotto la lettera **"C";**

all'unanimità delibera

- di approvare il Bilancio di Umbria Digitale chiuso al 31.12.2021, riportante un utile netto di € 44.011, nella forma e nel contenuto che vengono riportati in allegato al presente verbale sotto la lettera **"B";**
- di approvare la proposta di destinazione dell'utile di esercizio, pari a € 44.011, come di seguito riportato:
  - a riserva legale (ex art.2430 c.c.) € 2.200;
  - a riserva statutaria € 41.811.
- di delegare l'Amministratore Unico Ing. Giancarlo Bizzarri al deposito del Bilancio 2021 presso la CCIAA di Perugia.

OMISSIS

A questo punto, esauriti i punti all'ordine del giorno dell'Assemblea dei Soci e nessun altro chiedendo la parola, il Presidente dichiara chiusa la seduta alle ore 12: 55 (dodici e cinquantacinque).

Letto, confermato e sottoscritto.

F.TO IL PRESIDENTE	**F.TO IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE**
Ing. Giancarlo Bizzarri	Dott.ssa Mara Sforna

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio dell'Umbria autorizzazione n. 16683/2021 del 22.2.2021.

Copia conforme alle scritture contabili e all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n. 445/2000 ed ai sensi del D.Lgs.82/2005, che si trasmette in termini utili di registrazione ad uso del registro delle imprese

Il sottoscritto Ing. Giancarlo Bizzarri, nato a San Giorgio Bigarello (MN) il 20/04/1969 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.
Si dichiara altresì che le parti omesse non contrastano con quanto espressamente riportato nel verbale di approvazione.

ALLEGATO "A"

RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2021

ORGANI DELIBERANTI E DI CONTROLLO

In carica dal 06/09/2020 e fino al 06/09/203

Amministratore Unico

Ing. Giancarlo Bizzarri

In carica dal 29/04/2021 e fino al 31/12/2023

Sindaco Unico

Dott. Rolando Antonelli

SOCI AL 31/12/2021

Compagine sociale di Umbria Digitale S.c.a.r.l.		Valore della partecipazione in UmbriaDigitale S.c.a.r.l.
1	REGIONE UMBRIA	€ 3.076.740,40
2	COMUNE DI PERUGIA	€ 203.457,79
3	COMUNE DI TERNI	€ 140.529,63
4	COMUNE DI CITTÀ DI CASTELLO	€ 89.329,42
5	COMUNE DI FOLIGNO	€ 77.162,45
6	COMUNE DI ORVIETO	€ 100.492,92
7	PROVINCIA DI PERUGIA	€ 214.991,51
8	COMUNE DI SPOLETO	€ 32.236,18
9	PROVINCIA DI TERNI	€ 31.859,88
10	COMUNITÀ MONTANA DEL TRASIMENO	€ 31.358,15
11	COMUNE DI BASTIA	€ 1.379,76
12	AZIENDA SANITARIA LOCALE UMBRIA N.1	€ 31,36
13	AZIENDA SANITARIA LOCALE UMBRIA N.2	€ 31,36
14	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA	€ 3,77
15	AMBITO TERRITORIALE INTEGRATO 4 (ATI4)	€ 3,77
16	ARPA UMBRIA	€ 7,84
17	AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	€ 15,68
18	AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	€ 15,68
19	COMUNE DI ALLERONA	€ 0,88
20	COMUNE DI ALVIANO	€ 0,72
21	COMUNE DI ARRONE	€ 1,36
22	COMUNE DI ASSISI	€ 12,48
23	COMUNE DI ATTIGLIANO	€ 0,85
24	COMUNE DI BASCHI	€ 1,32
25	COMUNE DI BETTONA	€ 1,79
26	COMUNE DI CALVI DELL'UMBRIA	€ 0,90

27	COMUNE DI CANNARA	€ 1,88
28	COMUNE DI CASTIGLIONE DEL LAGO	€ 6,78
29	COMUNE DI CERRETO DI SPOLETO	€ 0,56
30	COMUNE DI CITERNA	€ 1,52
31	COMUNE DI CITTA' DELLA PIEVE	€ 3,42
32	COMUNE DI COLLAZZONE	€ 1,44
33	COMUNE DI CORCIANO	€ 6,84
34	COMUNE DI DERUTA	€ 3,89
35	COMUNE DI FABRO	€ 1,32
36	COMUNE DI FERENTILLO	€ 0,97
37	COMUNE DI FICULLE	€ 0,83
38	COMUNE DI FRATTA TODINA	€ 0,86
39	COMUNE DI GIANO DELL'UMBRIA	€ 1,58
40	COMUNE DI GIOVE	€ 0,87
41	COMUNE DI GUALDO CATTANEO	€ 2,92
42	COMUNE DI GUARDEA	€ 0,90
43	COMUNE DI GUBBIO	€ 15,36
44	COMUNE DI LISCIANO NICCONE	€ 0,33
45	COMUNE DI LUGNANO IN TEVERINA	€ 0,79
46	COMUNE DI MAGIONE	€ 5,98
47	COMUNE DI MARSCIANO	€ 7,91
48	COMUNE DI MONTE CASTELLO DI VIBIO	€ 0,81
49	COMUNE DI MONTE SANTA MARIA TIBERINA	€ 0,60
50	COMUNE DI MONTECCHIO	€ 0,85
51	COMUNE DI MONTELEONE DI SPOLETO	€ 0,33
52	COMUNE DI MONTONE	€ 0,77
53	COMUNE DI NARNI	€ 9,95
54	COMUNE DI NORCIA	€ 2,40
55	COMUNE DI OTRICOLI	€ 0,90
56	COMUNE DI PACIANO	€ 0,46
57	COMUNE DI PANICALE	€ 2,61
58	COMUNE DI PARRANO	€ 0,29
59	COMUNE DI PENNA IN TEVERINA	€ 0,50
60	COMUNE DI PIEGARO	€ 1,77
61	COMUNE DI PIETRALUNGA	€ 1,18
62	COMUNE DI POGGIODOMO	€ 0,10
63	COMUNE DI POLINO	€ 0,15
64	COMUNE DI PORANO	€ 0,87
65	COMUNE DI PRECI	€ 0,45
66	COMUNE DI SAN GIUSTINO	€ 4,98
67	COMUNE DI SAN VENANZO	€ 1,11
68	COMUNE DI SANT'ANATOLIA DI NARCO	€ 0,26
69	COMUNE DI SCHEGGIA E PASCELUPO	€ 0,76

70	COMUNE DI SCHEGGINO	€ 0,22
71	COMUNE DI SELLANO	€ 0,63
72	COMUNE DI SPELLO	€ 3,95
73	COMUNE DI STRONCONE	€ 2,12
74	COMUNE DI TODI	€ 8,29
75	COMUNE DI TORGIANO	€ 2,54
76	COMUNE DI TUORO SUL TRASIMENO	€ 1,79
77	COMUNE DI UMBERTIDE	€ 7,36
78	COMUNE DI VALFABBRICA	€ 1,71
79	COMUNE DI VALLO DI NERA	€ 0,22
80	ADISU	€ 31,36
81	UMBRIA SALUTE S.c.a.r.l.	€ 94,08
82	COMUNE DI ACQUASPARTA	€ 2,17
83	COMUNE DI COSTACCIARO	€ 0,64
84	COMUNE DI FOSSATO DI VICO	€ 1,18
85	COMUNE DI SIGILLO	€ 1,17
86	COMUNE DI VALTOPINA	€ 0,67
87	UNIVERSITA' PER STRANIERI PERUGIA	€ 0,16
88	ARPAL UMBRIA	€ 31,36
89	COMUNE DI NOCERA UMBRA	€ 2,92
90	COMUNE DI GUALDO TADINO	€ 7,18
91	IST. ZOOPROF. SPER. UMBRIA MARCHE	€ 31,36
		€ 4.000.000,00

L'OGGETTO SOCIALE

Umbria Digitale è una società consortile a responsabilità limitata conforme al modello comunitario dell'in house providing, istituita dalla Regione Umbria con la Legge Regionale n. 9/2014 (art.11).

Per un maggior dettaglio si rimanda all'apposita sezione Società Trasparente del sito aziendale: http://www.umbriadigitale.it/atti-generali.

Sono consorziati di Umbria Digitale la Regione, che ne mantiene il controllo, le agenzie e gli enti strumentali regionali, nonché gli altri organismi comunque denominati controllati dalla Regione medesima, compresa la società consortile Umbra Salute e Servizi s.c. a r.l.

Ad oggi la compagine societaria di Umbria Digitale risulta essere pari ad 91 soci (http://www.umbriadigitale.it/compagine-societaria)

Le sedi di Umbria Digitale attualmente sono due: una a Perugia ed una Terni.

GOVERNANCE

Gli organi di Umbria Digitale sono:

- l'Amministratore Unico;
- l'Assemblea dei Soci, costituita dai rappresentanti legali dei consorziati;
- l'Organo di controllo, costituito da un solo sindaco;
- l'Unità di Controllo, composta da 7 membri, tramite la quale i soci effettuano il "controllo analogo" in applicazione della normativa in materia di "in-house providing";
- Organismo di Vigilanza 231

Per un maggior dettaglio si rimanda all'apposita sezione Società Trasparente del sito aziendale: https://www.umbriadigitale.it/amministrazionetrasparente/articolazione-degli-uffici .

I rapporti con i soci sono disciplinati nello statuto sociale nel rispetto delle norme comunitarie e nazionali nonché dei riferimenti normativi Regionali che, stante la specifica natura giuridica consortile ed in house, dispongono gli indirizzi ed il controllo della Società Consortile.

Nel corso dell'esercizio i soci hanno definito le modalità di controllo attraverso l'organo preposto all'esercizio del controllo analogo congiunto, hanno definito singole convenzioni per le attività conferite, affidate o cofinanziate con la definizione delle singole contribuzioni.

Visti il Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42) e successive modificazioni e integrazioni; l'allegato 4/4 al D.Lgs 118/2011, come modificato dal DM 11 Agosto 2017, recante il principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato, che definisce il Perimetro dei soggetti da ricomprendere nel Bilancio Consolidato stesso; il Bilancio di Umbria Digitale sarà oggetto di consolidamento degli Enti Soci che hanno ricompreso la Società consortile nel perimetro di consolidamento.

Ai sensi della DGR n. 824/2018 di seguito si riportano i Prospetti di sintesi Piano di Governance delle società partecipate dalla Regione Umbria

Consuntivo economico				
Anno	**Valore della porduz.**	**EBITDA**	**EBIT**	**Utile di esercizio**
2015	14.031.907	653.809	149.600	36.029
2016	11.981.418	1.195.696	137.196	27.962
2017	11.911.871	996.172	100.605	6.836
2018	13.697.221	1.121.163	113.868	4.553
2019	14.371.792	1.063.393	150.200	8.689
2020	14.461.168	1.274.977	211.553	25.114
2021	16.494.762	1.696.787	221.431	44.011

Consuntivi patrimoniali-finanziari						
Anno	**CS**	**PN**	**Attivo fisso netto**	**Debiti v/banche**	**PFN**	**Free Cash Flow**
2015	4.000.000	4.662.734	9.417.194	700.740	702.093	-3.350.379
2016	4.000.000	4.690.696	9.491.581	500.067	3.995.452	-784.925
2017	4.000.000	4.697.532	10.512.028	2.726.697	-717.823	693.075
2018	4.000.000	4.702.084	10.100.961	2.050.983	-938.026	693.075
2019	4.000.000	4.710.773	9.959.469	2.000.000	-822.629	1.427.955
2020	4.000.000	4.735.887	9.547.931	1.200.000	2.047.537	3.943.586
2021	4.000.000	4.779.898	9.942.187	0	1.802.426	1.845.601

indici consuntivo										
Anno	**ROE**	**ROI**	**PFN/EBITDA**	**PFN/PN**	**Margine di struttura secondaria**	**ROS**	**Durata media crediti**	**ROD**	**Durata media magazzino**	**Rapporto di indebitamento**
2015	0,77%	3,42%	1,07%	0,15	4.821.039	1,07%	242,73	0,80%	26,40	0,83
2016	0,60%	19,46%	3,34%	0,85	6.262.895	1,15%	184,16	1,40%	54,29	1,11
2017	0,15%	1,81%	-0,72%	-0,15	5.097.719	0,84%	309,55	1,01%	62,75	0,78
2018	0,11%	1,99%	-0,84%	-0,20	5.995.145	0,83%	305,93	2,05%	61,97	0,96
2019	0,19%	2,66%	-0,77%	-0,17	5.778.291	1,05%	248,14	2,08%	68,51	1,02
2020	0,53%	7,64%	1,61%	0,43	6.067.386	1,46%	151,97	2,15%	86,09	1,11
2021	0,92%	7,39%	1,06%	0,38	5.897.197	1,34%	216,19	0,54%	3,21	0,96

ART. 19 D. LGS. 175/2016 - DATI UMBRIA DIGITALE SCARL				
Indice	**Esercizio 2020**	**Esercizio 2019**	**Variazione**	**Media del settore di appartenenza (Insiel - Lepida - CUP 2000 - LiguriaDigitale) (dati 2020)**
costi per le prestazioni di servizi da terzi (voce B7) / valore della produzione	**50%**	**47%**	**3%**	**28%**
costi per retribuzioni per contratti di lavoro subordinato (voce B9)/valore della produzione.	**40%**	**39%**	**1%**	**49%**
costo dell'organo amministrativo/ valore della produzione	**0,34%**	**0,34%**	**0%**	**0,11%**

D. Lgs. 231/2001

Il D. Lgs. n. 231/2001 Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica", ha ad oggetto i reati contro la Pubblica Amministrazione.
Con delibera n. 53 del 23/03/2016, l'Amministratore Unico di Umbria Digitale Scarl ha approvato il Codice Etico ed il Modello Organizzativo 231/2001. L'integrazione/implementazione operata da Umbria Digitale è avvenuta rielaborando i processi presenti nel vecchio M.O. 231 sulla base della mappatura dei rischi già effettuata dalla società nonché il controllo dei flussi da parte dell'ODV.
Con delibera n. 108 del 01/06/2017, l'Amministratore Unico di Umbria Digitale Scarl ha nominato i due nuovi componenti l'Organismo di Vigilanza (OdV) per la durata di tre esercizi 2017-2019 con scadenza alla data di approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2019 dandone comunicazione con la pubblicazione nella sezione Società Trasparente del sito Internet aziendale:
(https://www.umbriadigitale.it/amministrazionetrasparente/organismi-indipendenti-valutazione-nuclei-valutazione-altri-organismi). L'OdV, attualmente in prorogatio, si è riunito regolarmente con cadenze trimestrali.

Politiche di gestione del personale

Il processo di valutazione e sviluppo del personale di Umbria Digitale è definito nel sistema della Qualità aziendale ed è finalizzato alla valutazione delle risorse umane, alla individuazione del percorso formativo necessario allo sviluppo della professionalità ed è propedeutico all'applicazione del sistema incentivante incorso nell'anno.
Nel corso del 2021 con le OO.SS. è stato prorogato l'accordo integrativo aziendale (https://www.umbriadigitale.it/amministrazionetrasparente/contrattazione-integrativa) che disciplina oltre gli aspetti tipici relativi all'orario di lavoro, trasferte, premio di risultato anche il riconoscimento del servizio di reperibilità h24, precedentemente sperimentato, l'introduzione del telelavoro e del welfare aziendale.
Nel corso dell'esercizio nonostante la situazione sanitaria si è continuato ad intervenire sulla formazione del personale, in particolare al fine di rispondere alle nuove tematiche si è intervenuto con percorsi formativi aventi ad oggetto tematiche tecniche nonché numerosi interventi in ambito normativo con specifica attenzione alla normativa Privacy ed Anticorruzione.
Umbria Digitale si è resa disponibile, come ormai da anni, ad accogliere studenti universitari, degli istituti tecnici superiori e delle scuole secondarie per poter svolgere tirocini curriculari ed extracurriculari al fine di permettere

lo svolgimento di percorsi formativi all'interno della realtà aziendale approcciandosi fattivamente nel mondo del lavoro.

Politiche di approvvigionamento

L'azienda, in qualità di società a totale capitale pubblico, effettua le acquisizioni di beni, servizi e lavori con ruolo pubblicistico nel rispetto delle normative e più precisamente del D. Lgs. n. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica) e del D. Lgs. n. 50/2016 (Codice dei Contratti pubblici) così come aggiornato e modificato dal D. Lgs. n. 56/2017.

Il processo di acquisto è parte integrante del Sistema di Gestione per la Qualità di Umbria Digitale. In particolare, la qualificazione, la gestione dell'albo nonché la diffusione delle informazioni relative ai fornitori, avviene secondo quanto definito nella procedura della Qualità 'Gestione Albo dei Fornitori'.

Il processo di approvvigionamento include le fasi di: programmazione degli acquisti a fronte dei fabbisogni, emissione della richiesta di acquisto da parte dei Project Manager/Service Owner, negoziazione e contrattualizzazione da parte dell'Ufficio Acquisti, monitoraggio e verifica di regolare esecuzione delle stesse.

Le performance dei fornitori (rispetto delle specifiche tecniche, dei tempi di consegna, degli SLA richiesti, etc.) sono monitorate dai Project Manager e Service Owner che effettuano la richiesta di acquisto e, per quanto previsto dalla normativa vigente in materia di contratti pubblici, attraverso la Funzione del RUP e del Direttore di esecuzione del contratto. La documentazione relativa all'attività di acquisto viene redatta e conservata in modo da consentire la ricostruzione delle diverse fasi del processo di approvvigionamento, nonché la riservatezza e protezione dei dati in linea con le normative in materia di privacy.

Gli approvvigionamenti avvengono prioritariamente utilizzando gli strumenti di acquisizione telematici messi a disposizione da Consip (Accordi Quadro, Convenzioni e MePA). A decorrere dal 2018, in ottemperanza all'obbligo di utilizzo di mezzi di comunicazione elettronici nelle comunicazioni e negli scambi di informazioni previsto dall'art. 40 del D.lgs. 50/2016, Umbria Digitale ha attivato una propria piattaforma e-procurement per la gestione telematica delle gare, "Portale Acquisti Umbria", accessibile tramite il link https://app.albofornitori.it/alboeproc/albo_umbriadc. Nel 2019 quasi tutte le procedure di approvvigionamento sono state ricondotte all'utilizzo dei suddetti strumenti telematici di approvvigionamento.

Alla luce del percorso di fusione per incorporazione di Umbria Digitale S.c. a r.l. in Umbria Salute e Servizi S.c.ar.l., in attuazione della L.R. n. 13/2021 "*Disposizioni per la fusione per incorporazione di società regionali*", la cui efficacia decorre dal 1° gennaio 2022 e da tale data Umbria Salute e Servizi S.c.a r.l. ha assunto la denominazione di "PuntoZero S.c.ar.l.", le due suddette aziende hanno lavorato al fine di uniformare le procedure di approvvigionamento e aggregare gli acquisti con l'obiettivo di ottenere economie di scala e di scopo.

Anticorruzione

Con Delibera n. 335 del 30/03/2021, l'Amministratore Unico ha adottato il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e la Trasparenza 2021-2023 (PTPCT 2021-2023).

Il PTPCT 2021-2023 è stato aggiornato e integrato con tutti i contributi pervenuti dai componenti del Gruppo di Lavoro aziendale (GdL). Il Piano è stato inoltre elaborato in collaborazione con l'azienda Umbria Salute e Servizi in vista dell'attuazione del processo di fusione con Umbria Digitale che è diventata operativo dal 1 gennaio 2022.

Nell'elaborazione della strategia di prevenzione della corruzione per il triennio 2021-2023 si è tenuto conto di 4 fattori:

- la mission istituzionale della società;
- la sua struttura organizzativa e l'articolazione funzionale;
- la metodologia utilizzata nello svolgimento del processo di gestione del rischio;
- le modalità di effettuazione del monitoraggio.

In riferimento alla programmazione delle misure generali e alla progettazione di quelle specifiche, poi, sono state recepite le indicazioni contenute nel PNA e nei suoi aggiornamenti.

L'azione di monitoraggio, vigilanza, impulso e coordinamento svolta dal RPCT è stata intensa e continuativa e si è espletata in costante interlocuzione e con il coinvolgimento sistematico dei membri del Gruppo di Lavoro aziendale permanente; il GdL è costituito da tutti i responsabili delle funzioni aziendali coinvolte nei processi maggiormente esposti a rischio, nonché dai responsabili della produzione e pubblicazione dei dati, dei documenti e delle informazioni nella Sezione "Società trasparente" adempiendo agli obblighi definiti dalla normativa vigente.

L'attività del RPCT ha riguardato sia aspetti puntuali che, in generale, lo stato di attuazione del PTPCT e delle pubblicazioni in Società Trasparente ed è stata svolta attraverso:

- l'analisi dei flussi informativi trimestrali,
- l'invio di segnalazioni/richieste tramite e-mail e lo svolgimento di incontri (ove necessario),
- lo svolgimento di riunioni semestrali del GdL (2 nel corso dell'anno),
- la produzione di report periodici (4 nel corso dell'anno).

L'attività nei confronti dei soggetti di cui sopra è stata condotta operativamente dal RPCT fornendo indicazioni, collaborazione e supporto, visto che lo stesso RPCT, nell'attuale assetto organizzativo dell'azienda, ha solo poteri di interlocuzione e di controllo nei confronti dei sopra richiamati soggetti.

L'Amministratore Unico (organo di indirizzo politico) e l'Organismo di Vigilanza (istituito ai sensi del D.Lgs. n.231 del 8 giugno 2001) sono stati resi costantemente partecipi delle attività svolte e delle situazioni riscontrate e puntualmente aggiornati da parte del RPCT con comunicazioni verbali e tramite e-mail, nonché con l'invio dei report periodici di monitoraggio e dei verbali delle riunioni del GdL aziendale.

In tal modo il RPCT ha anche dato attuazione a quanto disposto all'Art.1 c.7 della L.190/2012 così come modificato dal D.Lgs. n.97/2016.

Nel corso del 2021, in attuazione del Piano di cui sopra, si è dato corso alla implementazione delle misure di prevenzione ivi previste nonché sono stati adempiuti gli obblighi di trasparenza in particolare attraverso la pubblicazione nella sezione "Società Trasparente" del sito aziendale di dati e documenti in conformità a quanto stabilito dal D. Lgs. 33/2013, modificato dal D. Lgs. 97/2016 (cosiddetto "Decreto Trasparenza"), dal D. Lgs. 50/2016 (cosiddetto Codice Appalti) e dalle numerose Linee Guida emesse da ANAC.

Tutte le attività di controllo di seguito riportate hanno dato esito positivo.

Controllo	Attività	Responsabili	Tempistiche	Esito
Flussi informativi verso il RPC	Invio trimestrale dei flussi	I diversi soggetti indicati nella tabella del paragrafo 6.2.	Entro la data indicata nell'apposita comunicazione dell'AU e del RPCT (in genere 20 giorni dopo la scadenza del trimestre di riferimento)	Positivo
Monitoraggio del PTPCT	Verifica invio flussi informativi trimestrali verso RPC e analisi dei dati trasmessi.	RPCT	Entro 15 giorni dal ricevimento di tutti i flussi informativi previsti nella tabella del paragrafo 6.2.	Positivo
Attuazione del PTPCT	Prima sessione di verifica.	RPCT Gruppo di lavoro permanente	Entro il primo semestre di ogni anno	Positivo
Attuazione del PTPCT	Seconda sessione annuale di verifica.	RPCT Gruppo di lavoro permanente	Entro il secondo semestre di ogni anno	Positivo
Attuazione del PTPCT	Relazione annuale.	RPCT	Entro la data fissata da ANAC (di norma il 31 Gennaio dell'anno successivo)	Positivo
Attuazione del PTPC	Riesame del sistema di gestione per la prevenzione della corruzione e la trasparenza in sede di Comitato di Gestione	Amministratore Unico RPCT	Entro il mese di gennaio di ogni anno (comunque prima dell'aggiornamento del PTPCT)	Positivo
Attuazione del PTPC	Predisposizione della proposta di aggiornamento annuale del PTPCT	RPCT Membri del GdL	In tempo utile rispetto al termine fissato per l'adozione del PTPCT da parte dell'Amministratore Unico (di norma il 31 Gennaio di ogni anno salvo diversa scadenza indicata da ANAC)	Positivo

Adempimenti in materia di protezione e prevenzione dagli infortuni e di sorveglianza sanitaria del personale di cui al D. Lgs. 81/2008 e successive modificazioni.

L' anno 2021 è stato un anno ancora fortemente condizionato dall' emergenza COVID, proseguendo la gran parte dei dipendenti a prestare la propria attività lavorativa in modalità Smart Working con una presenza minima in

sede. È stato aggiornato, nel rispetto della normativa vigente, un protocollo interno Anti Covid contenente tutta una serie di misure finalizzate a ridurre il rischio di infezione. È stato costituito anche un comitato che sovrintende all' applicazione del protocollo.

Il comitato, del quale fanno parte anche l' RSPP e il medico aziendale, si è riunito nei momenti di necessità per verificare l' applicazione del protocollo ed adottare eventuali misure correttive. È stato predisposto un piano di sanificazione periodico dell'azienda.

Altri aspetti pianificati nell' anno precedente, come la programmazione dell'effettuazione della valutazione Rischio Stress da Lavoro Correlato, sono stati rimandati, considerata anche l'imminente fusione di Umbria Digitale in PuntoZero, al 2022.

Adempimenti in materia di protezione dei dati

Umbria Digitale, fin dall'entrata in vigore nel 2018 della normativa relativa alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali (Regolamento UE 679/2016), ha impostato un piano di adeguamento basandosi sull'approccio per processi che vede l'azienda al centro di un meccanismo produttivo che si realizza (anche) grazie al trattamento di dati dei soggetti coinvolti (Dipendenti, Clienti, Fornitori nella più ampia accezione dei termini).

Il principio fondante adottato in tale processo di adeguamento è quello di accountability, che si allontana dalla logica dell'adempimento, e che si sostanzia nell'adozione di misure tecniche e organizzative adeguate in grado di garantire, che il trattamento sia effettuato conformemente alla disciplina in materia di protezione dei dati personali.

Al fine di perseguire il processo di adeguamento di Umbria Digitale al General Data Protection Regulation, è stato costituito uno specifico Gruppo di Lavoro interno "Privacy", è stata introdotta la figura del DPO (Data Protection Officer) con delibera dell'Amministratore Unico n.151 del 25 maggio 2018, ed è stato inoltre predisposto un Piano operativo (Piano di Accountability) che illustra, come traguardare dal punto di vista operativo i punti fondamentali della normativa.

Occorre segnalare tuttavia, che nel corso del 2021 anche l'attività del GDL privacy ha subito un rallentamento a causa dell'emergenza pandemica che ha visto impiegato gran parte del personale tecnico nella gestione delle varie fasi della pandemia.

Dal punto di vista dell'adeguamento alla normativa, si evidenzia che il trattamento dei dati personali è sì avvenuto nel rispetto delle disposizioni dettate dal Reg.Ue 2016/679, ma ha tenuto conto anche di quanto previsto dall'art. 17-bis del d.l. 18/2020. Il comma 2 del richiamato art. 17-bis del d.l. 18/2020 prevede che "la comunicazione dei dati personali a soggetti pubblici e privati, diversi da quelli di cui al comma 1, nonché la diffusione dei dati personali diversi da quelli di cui agli articoli 9 e 10 del citato regolamento (UE) 2016/679", venga effettuata nei casi in cui risultino indispensabili ai fini dello svolgimento delle attività connesse alla gestione dell'emergenza sanitaria in atto.

Inoltre, nel corso del 2021 si sono svolte numerose riunioni in ambito Assinter per affrontare i vari temi legati al GDPR ed alla verifica dei contenuti del Codice di Condotta del comparto approvato nel 2020.

Si segnala inoltre che, per il 2021 al fine di una gestione del processo privacy rispettoso del principio di accountability, si è proposta una organizzazione aziendale che permettesse una diffusione capillare della applicazione della privacy al fine di tenere costantemente sotto controllo ed aggiornati tutti i vari aspetti che riguardano la tenuta dei registri dei trattamenti, le nomine dei responsabili del trattamento/subresponsabili, le nomine degli autorizzati al trattamento, lo svolgimento delle DPIA, l' applicazione dei principi di Privacy by design e by default, il controllo/ispezioni dei fornitori, ecc.

Si evidenzia inoltre che restano valide alcune osservazioni fatte nella precedente relazione al bilancio rispetto al ruolo di Umbria Digitale in qualità di Responsabile Esterno; infatti gli adempimenti previsti sono numerosi e neanche facili da implementare in quanto sul tema della Data Protection permane ancora una debole sensibilizzazione da parte dei soci/clienti e dei fornitori. La difficoltà è abbastanza diffusa, anche se passi significativi sono stati fatti con il Socio Regione Umbria con il quale è stata convenuta una metodologia di approccio che ha cominciato a produrre risultati importanti quali la nomina di Umbria Digitale a Responsabile esterno per tutti servizi di gestione (PDE). Si rinnova l'invito ai nostri Soci affinché affrontino il tema "data protection" con maggior determinazione in quanto il Garante effettua, anche tramite la Guardia di Finanza, controlli severi che prevedono sanzioni significative. Occorre altresì tenere conto dei costi che l'adeguamento al GDPR richiede: costi per il personale, per l'adeguamento delle piattaforme SW al fine di renderle compliance al GDPR (misure tecniche, privacy by design e by default), formazione, supporti esterni, ecc. Tutti costi che inevitabilmente ricadono sui servizi e sui progetti che Umbria Digitale (ma qualsiasi altro fornitore) eroga nei confronti dei propri clienti. Nel 2021 gran parte di questi costi, unitamente a quelli sostenuti per l'anticorruzione e la qualità, sono stati inseriti nei piani di gestione.

E' proseguito nel 2021 il progetto per l'utilizzo del SW DPM per la gestione del GDPR. Su tale base è stato avviato con il DPO della Regione un importante progetto finalizzato a realizzare all'interno della Regione stessa, un modello di GDPR, basato sul sistema Software DPM che costituisce un punto di riferimento a livello nazionale per la gestione informatizzata del GDPR sia in ambito privato, sia in ambito pubblico.

Infine occorre segnalare che, in ragione del processo di fusione per incorporazione che ha visto coinvolte le Società Umbria Digitale e Umbria Salute e Servizi Scarl, sono stati creati vari gruppi di lavoro tra cui anche quello privacy, nel quale il personale di competenza di entrambe le società ha definito obiettivi e interventi da porre in essere per rendere in nuovo soggetto giuridico compliant alla normativa sui dati personali.

Partendo da una fase di assesment infatti, il personale di Umbria Digitale e Umbria Salute si è regolarmente riunito nel corso dei mesi del 2021, con l'obiettivo di confrontare e valutare i modelli di adeguamento, le attività svolte, le attività in itinere, i trattamenti, la documentazione adottata e quella da adottare per impostare infine un percorso di adeguamento alla normativa sulla protezione dei dati personali da proporre ai vertici della nuova società PuntoZero.

Sistema di Gestione Integrato per la Qualità e la Sicurezza delle informazioni (SGI)

Umbria Digitale sviluppa e gestisce un Sistema di Gestione Integrato per la Qualità e la Sicurezza delle informazioni (SGI) che governa l'insieme dei requisiti previsti dalle norme ISO 9001, ISO 27001, ISO 27017 e ISO 27018. L'organizzazione identifica le proprie attività come processi da pianificare, controllare e migliorare costantemente e attiva al meglio le risorse per la loro realizzazione. L'organizzazione gestisce i propri processi perché siano univoci:

- gli obiettivi da perseguire e i risultati attesi;
- le responsabilità connesse e le risorse impiegate.

I servizi erogati da Umbria Digitale sono pertanto strutturati secondo il seguente schema di processi:

- Progettazione e realizzazione dei servizi (DESIGN)
- Gest. operativi sistemi IT (IT OPERATION MANAGEMENT)
- Gest. dei servizi di Service Desk (SERVICE DESK - ACCOGLIENZA)
- Gest. assistenza applicativa (SERVICE DESK - ASS. APPLICATIVA)
- Gest. manutenzione software (APPLICATION MANAGEMENT)
- Assistenza tecnica utenti (TECHNICAL MANAGEMENT)
- Gestione della domanda (DEMAND MANAGEMENT)

Per mezzo del Sistema di Gestione Integrato per la Qualità e la Sicurezza delle informazioni (SGI), l'Azienda si è posta l'obiettivo di raggiungere la piena soddisfazione dei clienti/soci e degli utenti finali impegnandosi ad essere:

- Affidabile: Rispettando gli impegni e facendo ciò che dichiara affinché gli utenti possano fidarsi di essa;
- Disponibile: Trattando con gentilezza, rispetto e cordialità gli utenti e i cittadini che si rivolgono a essa;
- Attenta: Comportandosi con i suoi utenti con professionalità e rispetto dando una consulenza personalizzata con la volontà di aiutarli nell'utilizzo degli strumenti informatici gestiti.
- Competente: Fornendo personale specializzato e specificamente formato per le attività gestite. La determinazione delle competenze e un monitoraggio continuo delle stesse sono gli strumenti utilizzati per la pianificazione delle esigenze formative per garantire che ogni attività sia affidata a personale adeguatamente preparato.

L'obiettivo di rispondere alle esigenze degli stakeholders è stato perseguito inoltre:

- prestando attenzione, nello svolgimento dei processi interni, al controllo della qualità al fine di preservarne i requisiti e prevenirne i difetti;
- agendo in base al principio del risk based thinking per individuare, valutare e attuare le azioni opportune per mitigare i rischi al fine del perseguimento dei risultati attesi.

- mantenendo una elevata sensibilità ai bisogni, alle aspettative ed alle informazioni di ritorno dagli stessi, con una pronta gestione dei reclami;
- credendo nel miglioramento continuativo, quale elemento essenziale, per sviluppare ed affermare il successo dell'azienda;
- affermando un'immagine di serietà professionale ed etica;
- mantenendo un sistema di gestione per la Qualità certificato;
- garantendo la solidità finanziaria e patrimoniale dell'azienda stessa.

Umbria Digitale inoltre, nell'ambito degli interventi di interesse generale volti a razionalizzare le infrastrutture hardware e software consolidate nel DCRU, ha implementato a partire dall'anno 2019 un proprio Sistema di Gestione della Sicurezza delle Informazioni (SGSI) nel seguente campo di applicazione: "Erogazione di servizi di conduzione tecnica, operativa e funzionale di sistemi informativi gestiti nel data center regionale unitario (DCRU)" adeguato peraltro dal 2020 alle linee guida ISO 27017 (controlli avanzati sia per fornitori, sia per i clienti di servizi cloud) e ISO 27018 (Codice di condotta per la protezione delle PII - Personally Identifiable information - nei servizi di public cloud per i cloud provider).

La Società, al fine di assicurare la protezione dei dati e dei sistemi contro le possibili conseguenze dell'attività di software dannoso (c.d. malware) ha implementato il proprio Piano di Continuità Operativa ed il Piano di Disaster Recovery. Inoltre, la Società, tenuto conto della particolare criticità dei ruoli connessi alla gestione del Sistema Informativo, adotta idonee cautele volte a prevenire e ad accertare eventuali utilizzi non in linea con gli obiettivi aziendali.

Nel corso del 2021, Umbria Digitale è stata sottoposta ad audit da parte dell'organismo di certificazione (DNV GL), che ha ricertificato con esito positivo i processi afferenti al perimetro della certificazione.

In particolare, l'organismo di certificazione ha evidenziato nel rapporto di audit, i seguenti aspetti positivi:

- L'organizzazione conferma processi adeguatamente strutturati, con un grado di presidio e monitoraggio attento e approfondito. Il controllo dei processi e delle infrastrutture è garantito da adeguati tools che ne supportano un'operatività in linea con le esigenze del business di riferimento;
- Il Sistema Gestione Sicurezza delle Informazioni si presenta ben strutturato ed implementato sull'operatività aziendale; i requisiti della norma sono recepiti ed implementati in maniera efficace, ed analizzati in ottica di miglioramento costante del sistema di gestione;

Piano di Business Continuity (e relativi test) è implementato anche in ottica di Disaster Recovery

RELAZIONE SULLA GESTIONE ANNO 2021

Signori Soci,

Andamento della gestione aziendale

Umbria Digitale, società appositamente costituita ai sensi dell'art.11 della L.R. n. 9/2014 per l'erogazione, secondo quanto previsto nel PDRT, di servizi di interesse generale per lo sviluppo e la gestione della rete pubblica regionale di cui all'articolo 6 della l.r. 31/2013 e dei servizi infrastrutturali della CNUmbria di cui all'articolo 10 della l.r. n. 8/2011, nonché del Data Center Regionale Unitario dell'Umbria, ha proseguito anche nel 2021 nelle proprie attività.

Il Bilancio al 31/12/2021 rappresenta i valori della produzione derivanti dai contratti di gestione; degli affidamenti già acquisiti negli anni precedenti che trovano esecuzione nel 2021, degli ulteriori affidamenti dall'Amministrazione Regionale, degli affidamenti con gli Enti Locali dell'Umbria.

Fusione per incorporazione di Umbria Digitale S.c. a r.l. in Umbria Salute e Servizi S.c.a r.l.

Nel corso del 2020 la Regione Umbria ha svolto la ricognizione delle Società partecipate per "*rendere certa e riconoscibile la mission di servizio di pubblico interesse perseguita da ogni soggetto partecipato, aumentare qualitativamente e quantitativamente il livello dei servizi offerti, migliorare la produttività efficientando le risorse ed infine ridurre la spesa pubblica di sistema*".

A seguito della ricognizione è stato deliberato con DGR n. 1209 del 16/12/2020 con la quale viene dato mandato agli Amministratori di Umbria Salute e Servizi S.c.a r.l, e di Umbria digitale S.c. a r.l.. di iniziare il lavoro per la fusione che dovrà avvenire entro il 31 dicembre 2021. La nuova azienda si occuperà di servizi fondamentali per i cittadini e per la pubblica amministrazione, gestendo l'erogazione dei servizi sanitari e la transizione digitale delle Regione, candidandosi a farlo per tutta la pubblica amministrazione, con importanti potenzialità per l'Umbria.

A tal proposito, nel corso del 2021, sono stati organizzati n.7 gruppi di lavoro per il personale di staff, di Umbria Digitale e Umbria Salute e Servizi con l'obiettivo di organizzare e portare avanti le attività propedeutiche alla prevista operazione di fusione che stanno organizzando l'attività condividendo con gli Amministratori delle società gli obiettivi, la valutazione della riduzione dei costi, l'impegno delle varie risorse e un cronoprogramma delle attività operative.

Rispetto alle evoluzioni sul processo di fusione, da ultimo con DGR n.212 del 24.03.2021 la Regione Umbria ha comunicato di ritenere opportuno l'accorpamento delle due società mediante l'istituto della fusione nella forma di fusione per incorporazione.

Il 29 Giugno u.s. è stato depositato il progetto di fusione complete della bozza del nuovo statuto Societario e della relazione dell'organo amministrativo.

L'Assemblea straordinaria del 28/10/2021 ha approvato il progetto di fusione.

Con atto a rogito del Notaio Francesco Ansidei di Catrano in data 14.12.2021 (Repertorio n. 5757 Raccolta n. 3794) avente effetto giuridico dal 01.01.2022, è stato stipulato l'Atto di Fusione per Incorporazione.

SINTESI DEI RISULTATI ECONOMICO FINANZIARI E DI GESTIONE

I principali risultati economici e patrimoniali che hanno caratterizzato l'esercizio sono stati:

Dati economici e patrimoniali	2021	2020
Valore della produzione tipica (VPT)	16.494	14.459
Valore Aggiunto	7.942	7.245
Margine Operativo Lordo (MOL)	2.006	1.414
Risultato Operativo (EBIT)	220	211
Oneri e Proventi Finanziari	(26)	(91)
Risultato prima delle imposte	194	120
Utile dell'esercizio	44	25
Investimenti	1.610	553
Immobilizzazioni Nette	9.941	9.548
Capitale Investito Netto	2.977	2761
Patrimonio Netto	4.779	4735
Disponibilità Finanziaria Netta	(1.802)	(1.974)

TAVOLE PATRIMONIALI – REDDITUALI – FINANZIARIE

ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

Analisi della struttura patrimoniale
(Mila euro)

		Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni
A	**Immobilizzazioni nette**			
	Immobilizzazioni immateriali	484	257	227
	Immobilizzazioni materiali	9.457	9.291	166
	Immobilizzazioni finanziarie	0	0	(0)
	Totale immobilizzazioni	**9.941**	**9.548**	**393**
B	**Capitale di esercizio**			
	Rimanenze di magazzino	148	2.830	(2.682)
	Crediti commerciali	9.824	4.856	4.698
	Altre attività	419	770	(351)
	Totale attivo Circolante	**10.391**	**8.456**	**1.935**
	Debiti commerciali	(4.980)	(3.050)	(1.930)
	Altre passività	(11.384)	(11.141)	(243)
	Totale passivo Circolante	**(16.364)**	**(14.191)**	**(2.173)**
	Totale capitale d'esercizio	**(5.973)**	**(5.735)**	**(238)**
C	**Capitale investito**			
	dedotte le passività dell'esercizio	**3.968**	**3.813**	**155**
D	**Trattamento fine rapporto e fondi vari**	**(991)**	**(1.052)**	**61**
E	**Capitale investito netto**	**2.977**	**2.761**	**216**
	coperto da			
F	**Capitale proprio**			
	Capitale versato	**4.000**	**4.000**	0
	Riserve e risultati a nuovo	735	710	25
	Utile di esercizio	44	25	19
	Totale capitale proprio	**4.779**	**4.735**	**44**
G	**Indebitamento finanziario a medio e lungo termine**	-	-	-
H	Indebitamento finanziario a breve termine			
	Debiti finanziari a breve	0	1.200	(1.200)
	Disponibilità e crediti finanziari a breve	(1.802)	(3.248)	1.446
	Ratei e risconti di natura finanziaria netti	0	75	-75
	Totale indebitamento fin.a breve termine	**(1.802)**	**(1.973)**	**171**
	Totale indebitamento (G+H)	**(1.802)**	**(1.973)**	**171**
I	**Totale come in E**	**2.977**	**2.762**	**215**

Attivo	Bilancio al 31/12/2021	Bilancio al 31/12/2020	Rapporto di composizione 2021 %	Rapporto di composizione 2020 %	Passivo	Bilancio al 31/12/2021	Bilancio al 31/12/2020	Rapporto di composizione 2021 %	Rapporto di composizione 2020 %
	2021	2020				2021	2020		
Immobilizzazioni	9.942.187	9.547.931	44,9%	44,9%	Capitale Netto	4.779.898	4.735.887	21,6%	22,3%
Rimanenze	148.736	2.831.039	0,7%	13,3%	Passività fisse	11.059.486	10.879.430	50,0%	51,2%
Liquidità disponibili	10.244.625	5.627.529	46,3%	26,5%	Passività correnti	6.298.590	5.638.719	28,5%	26,5%
Liquidità immediate	1.802.426	3.247.537	8,1%	15,3%					
TOTALE	**22.137.974**	**21.254.036**	**100%**	**100%**		**22.137.974**	**21.254.036**	**100%**	**100%**

L'attivo patrimoniale, al 31/12/2021, ammonta a € 22.137.974, rappresentato per il 45% dalle Immobilizzazioni; per il 1% da rimanenze per lavori in corso su progetti; per il 46% da liquidità immediate e per il restante 8% da liquidità disponibili.

Il passivo patrimoniale è rappresentato per il 22% dal Patrimonio Netto, il restante 78% delle fonti è composto dal 28% di passività correnti quali debiti di natura finanziaria, commerciali, tributari e verso terzi; dal 50% di passività fisse che comprendono per € 9.559.105 contributi in conto impianti della Regione per la realizzazione delle reti di telecomunicazione e contributi in conto impianti della Regione per ampliamento DCRU.

Nella seguente tabella vengono riportati gli indicatori di struttura, di liquidità ed economici.

	VOCE	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
A) INDICATORI DI STRUTTURA	INDICE DI INDEBITAMENTO = mezzi di terzi/capitale proprio allargato	3,61	3,57	3,57	3,72	3,69	3,49	3,63
	GRADO DI INDEBITAMENTO (LEVERAGE) (totale attivo/mezzi propri)	4,61	4,57	4,99	4,79	4,69	4,49	4,63
	INDICE DI COPERTURA SECCO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = capitale proprio/immobilizzazioni nette (Indice di Struttura Primario Allargato)	0,50	0,49	0,45	0,47	0,47	0,50	0,48
	INDICE DI COPERTURA RELATIVO DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (capitale proprio + passività consolidate) /immobilizzazioni nette (Indice di Struttura Secondario Allargato)	1,51	1,66	1,48	1,59	1,58	1,64	1,59
B) INDICATORI DI LIQUIDITA'	CURRENT RATIO (o quoziente di disponibilità) = attivo circolante/passività correnti;	1,67	2,10	1,65	1,93	1,91	2,08	1,94
	QUICK RATIO (o acid test o indice di liquidità) = (liquidità immediate + liquidità differite)/passività correnti	1,43	1,83	1,42	0,93	0,90	0,82	1,09
D) INDICATORI ECONOMICI	R.O.I. = reddito operativo /totale attività	3,42	19,46	1,81	1,99%	2,66%	7,64%	7,39%
	R.O.S. = reddito operativo /fatturato	1,07	1,15	0,84	0,83%	1,04%	1,46%	1,33%
	MOL (EBITDA)	653.809	1.195.696	996.175	1.121.163	1.063.393	1.274.977	1.696.787
	RO (EBIT)	149.600	137.196	100.605	113.868	150.200	211.553	221.431
	INCIDENZA ONERI FINANZIARI = oneri finanziari/fatturato	0,003	0,005	0,005	0,009	0,008	0,008	0,002
	TURNOVER = fatturato/totale attivo	0,65	0,56	0,51	0,48	0,53	0,56	0,75
	Tasso produttività del capitale = valore aggiunto/totale investimenti	1,90	6,37	3,66	12,83	9,58	13,10	4,93
	PRODUTTIVITA' DEL LAVORO = valore aggiunto/numero medio dei dipendenti	156,72	144,34	138,50	84,39	85,24	90,00	103,82
	COSTO DEL LAVORO = Spese per il personale/numero medio dei dipendenti	62.096	58.015	57.833	57.981	59.080	60.856	62.370

ANALISI DEI RISULTATI REDDITUALI

La tavola delle analisi reddituali di Umbria Digitale S.c. a r.l. al 31.12.2021 evidenzia i seguenti risultati di sintesi

Analisi dei risultati reddituali
(Mila Euro)

		Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni
A	**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**	16.667	11.837	4.830
	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(2.598)	591	(3.189)
	Incrementi di immobilizzazione per lavori interni	0	0	(0)
	Ricavi diversi	343	91	252
	Contributi in c/esercizio	1.081	1.120	(39)
	Contributi in c/capitale	1.001	820	181
B	**Valore della produzione "tipica"**	**16.494**	**14.459**	**2.035**
	Consumi di materie prime e servizi esterni	(8.552)	(7.214)	(1.338)
C	**Valore aggiunto**	**7.942**	**7.245**	**697**
	Costo del lavoro	(5.936)	(5.831)	(105)
D	**Margine operativo lordo**	**2.006**	**1.414**	**592**
	Ammortamenti	(1.216)	(963)	(253)
	Altri stanziamenti rettificativi	(260)	(100)	(160)
	Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0
	Saldo proventi ed oneri diversi	(310)	(140)	(170)
E	**Risultato operativo**	**220**	**211**	**9**
	Proventi e oneri finanziari	(26)	(91)	65
	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0
F	**Risultato prima delle imposte**	**194**	**120**	**74**
	Imposte dell'esercizio	(150)	(95)	(55)
G	**Utile dell'esercizio**	**44**	**25**	**19**

Il valore della produzione tipica (VPT) è pari a 16.494 K€ così suddiviso:

Settori di attività	VPT 2021	% VPT 2021	VPT 2020	% VPT 2020
Conduzione applicativa servizi Regionali	6.774	41,07%	6.162	42,62%
Attività di gestione processi trasversali Regionali	0	0%	357	2,47%
Attività progettuale Regionale	2.198	13,33%	2.241	15,50%
Contributi in c/esercizio per progetti Regionali	830	5,03%	814	5,63%
Contributi in c/esercizio per spese struttura Regione	90	0,55%	90	0,62%
Enti Locali	4.766	28,90%	3.023	20,91%
Enti Locali Extra Regione	157	0,95%	449	3,11%
Contratti Whole sale Rete in fibra ottica	174	1,05%	195	1,35%
Ricavi diversi	343	2,08%	200	1,38%
Contributi in c/esercizio per spese struttura altri Soci	161	0,98%	183	1,27%
Contributi in c/capitale	1.001	6,07%	745	5,15%
TOTALE	**16.494**	**100%**	**14.459**	**100%**

I costi della produzione dell'esercizio si attestano a 8.552 K€ così suddivisi.

Settori di attività	Esercizio 2021	% Costi 2021	Esercizio 2020	% Costi 2020
Costi diretti su affidamenti	7.518	88%	6.516	90%
Costi generali	1.034	12%	698	10%
TOTALE	**8.552**	**100%**	**7.214**	**100%**

Nello specifico i costi sostenuti per affidamenti da Enti Soci sono i seguenti:

ENTE	IMPORTO
ADISU GESTIONE	152.565,94
ARPA	17.037,34
ARPAL	224.548,16
AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	34.780,92
AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	36.298,50
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA 1	475.673,65
AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE UMBRIA 2	177.114,88
C. ARRONE GESTIONE	8.137,08
C. ASSISI	30.662,00
C. CASTIGLIONE DEL LAGO	55.793,69
C. CITTA' DELLA PIEVE	143,39
C. COLLAZZONE	2.446,10
C. CORCIANO	4.538,39
C. DERUTA	3.428,20
C. FERENTILLO GESTIONE	10.123,66
C. FOLIGNO	102.324,31
C. GUARDEA	882,68
C. LUGNANO IN TEVERINA	2.446,10
C. MAGIONE	2.946,30
C. MARSCIANO	78.124,24
C. MONTECASTELLO VIBIO	9.170,92
C. MONTONE	2.446,10
C. ORVIETO	39.242,86
C. OTRICOLI GESTIONE	3.796,37
C. PERUGIA	48.972,93
C. PIEGARO	1.464,00
C. POLINO GESTIONE	3.828,50
C. PRECI	5.205,11
C. SANGEMINI	143,39
C. SANT'ANATOLIA DI NARCO	1.914,94
C. SCHEGGIA E PASCELUPO	2.621,35
C. SCHEGGINO	805,32
C. SIGILLO	1.113,67
C. SPELLO	0,00
C. SPOLETO	6.347,66
C. STRONCONE	1.157,35
C. TODI	4.410,30
C. TORGIANO	143,39
C. TUORO SUL TRASIMENO	9.766,34
C. UMBERTIDE GESTIONE S.I.	21.512,26
C. VALFABBRICA	1.464,00
UMBRIA SALUTE E SERVIZI SCARL	436.979,26
C.BASTIA	4.416,40
C.CERRETO DI SPOLETO	882,68

C.CITERNA	15.196,40
C.FABRO	5.672,67
C.FICULLE	8.493,05
C.FRATTA TODINA	1.464,00
C.GIANO	982,10
C.GIOVE	143,39
C.GUBBIO	11.181,07
C.MONTECCHIO	882,68
C.PANICALE	9.166,78
C.PERUGIA	27.735,48
C.PIETRALUNGA	860,11
C.POGGIODOMO	3.741,11
C.SAN GIUSTINO	1.464,00
C.SAN VENANZO	14.258,66
COMUNE DI ACQUASPARTA	982,10
COMUNE DI BASCHI	1.113,67
COMUNE DI CALVI DELL'UMBRIA	982,10
COMUNE DI NARNI	15.268,30
COMUNE DI TERNI	54.229,55
COMUNE DI VALTOPINA	1.864,84
DIGIPASS COMUME DI CITTA' DI CASTELLO	40.058,72
FOSSATO DI VICO CONNETTIVITA'	909,72
REGIONE DELL'UMBRIA	4.460.340,30
PROVINCIA DI PERUGIA	68.968,46
COMUNE DI UMBERTIDE VOIP	1.343,68
TOTALE	**6.775.123,57**

Il costo del personale risulta così articolato:

	Esercizio 2021	**Esercizio 2020**
Costo Personale	4.678	4.869
Personale interinale	1.123	909
Altri costi del personale	135	53
Costo dell'esercizio	**5.936**	**5.831**
Organico medio retribuito	76,5	80,50

CASH FLOW 2021

	Gen	Feb	Mar	Apr	Mag	Giu	Lug	Ago	Set	Ott	Nov	Dic	Totale
INDEBITAMENTO INIZIALE	2.047	1.435	447	277	908	465	1.319	478	1.521	1.692	1.965	1.702	
INCASSI CLIENTI	305	935	593	1.268	689	1.575	544	1.988	1.496	1.378	1.486	1.718	13.975
PAGAMENTI	-917	-1.923	-763	-637	-1.132	-721	-1.385	-945	-1.325	-1.105	-1.749	-1.618	-14.220
FORNITORI E ALTRI	-208	-1346	-285	-154	-719	-266	-635	-353	-996	-662	-1231	-838	-7.693
IVA	-29	-133	-130	-57	-65	-57	-71	-135	-67	-93	-195	-295	-1.327
IRES/IRAP	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-8	0	-8
STIPENDI	-242	-257	-164	-232	-170	-215	-350	-209	-194	-159	-168	-311	-2.671
CONTRIBUTI E RITENUTE	-364	-187	-184	-184	-178	-183	-322	-248	-68	-185	-147	-164	-2.414
INTERESSI E COMMISSIONI	-74	0	0	-10	0	0	-7	0	0	-6	0	0	-97
VARIAZIONE RATEI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-10	-10
INDEBITAMENTO FINALE	**1.435**	**447**	**277**	**908**	**465**	**1.319**	**478**	**1.521**	**1.692**	**1.965**	**1.702**	**1.802**	
DEBITI A B/T													
Verso banche	-	157	296	-	120	312	241	-	-	-	-	-	
TOTALE DEBITI A BREVE	-	157	296	-	120	312	241	-	-	-	-	-	
DEBITI A M/L TERMINE													
Verso banche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE DEBITI M/L	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
DISPONIBILITA' LIQUIDE													
Cassa	4	3	2	3	3	2	2	5	4	3	4	3	
Crediti v/ banche	1.431	601	571	905	582	1.629	717	1.516	1.688	1.962	1.698	1.799	
TOTALE DISPONIBILITA'	1435	604	573	908	585	1631	719	1521	1692	1965	1702	1.802	
TOTALE ESPOSIZIONE	**1.435**	**447**	**277**	**908**	**465**	**1.319**	**478**	**1.521**	**1.692**	**1.965**	**1.702**	**1.802**	
On.Finanz.-Ratei pas.													
BANCHE A BREVE	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	
TOTALE INDEBITAMENTO	**1.435**	**447**	**277**	**908**	**465**	**1.319**	**478**	**1.521**	**1.692**	**1.965**	**1.702**	**1.802**	

La disponibilità al 31.12.2021 si attesta a 1.802 K€.
Il totale degli incassi è pari a 13.975 k€.
Il valore dei pagamenti è stato pari a 14.220 K€,
l'indicatore di tempestività dei pagamenti per il 2021 è stato:

Indicatore di tempestività dei pagamenti	
al 31 - 03 – 2021	7,18
al 30 - 06 – 2021	21,91
al 30 - 09 – 2021	37,33
al 31 - 12 – 2021	34,73

DATI DEL PERSONALE

Organici

Nel corso dell'esercizio 2021 Umbria Digitale ha registrato uscite di personale dipendente per n. 4 unità .

L'organico alla data del 31.12.2021 si attesta pertanto a 75 unità di cui 1 dirigenti, 8 quadri e 65 impiegati.

L'organico medio risulta di 76,50 unità rispetto alle 80,50 unità medie dell'esercizio precedente.

RIPARTIZIONE ORGANICO

Funzioni	N. al 31 Dicembre 2021	N. al 31 Dicembre 2020
Dirigenti	1	1
Quadri	8	9
Impiegati 1° Livello	23	25
Impiegati 2° Livello	33	34
Impiegati 3° Livello	9	9
Impiegati 4° Livello	1	1
TOTALI	**75**	**79**

Formazione

Nel corso dell'esercizio 2021, si sono attuati gli interventi formativi definiti dal Piano Annuale, come riportato nella sezione Politiche di gestione del personale, che risultavano ancora fortemente condizionati dall'emergenza pandemica da COVID 19.

A prescindere da ciò, la Società ha cercato di schedulare gli interventi mirati a garantire l'evoluzione delle competenze professionali del personale tecnico operante nelle varie strutture aziendali, ed assicurare, per quanto possibile, gli aggiornamenti del personale amministrativo, e del personale cui sono stati affidati compiti in materia di sicurezza, nonché ampliare le conoscenze legislative in relazione alla evoluzione del personale tecnico, che opera in assistenza applicativa sui vari gestionali in uso.

Sono stati erogati significativi interventi formativi su tutto il personale inerenti alla piattaforma "GOOGLE WORKSPACE" ed all'aggiornamento GDPR e Privacy. Tali interventi si sono svolti sia in presenza che a distanza stante l'adozione del metodo lavorativo "Smart Working".

Sono state erogate complessivamente in FAD circa 210 giornate di formazione, rispetto alle circa 60, dell'esercizio precedente, che hanno interessato, come sopra detto, tutto il personale, sia tecnico, che amministrativo.

Il notevole incremento, è soprattutto dovuto a recuperare gli effetti negativi derivanti dalla pandemia dell'anno precedente.

Il consistente aumento di giornate formative ha coinvolto tutto il personale aziendale sia sulla nuova operatività legata all'introduzione della piattaforma di collaboration GOOGLE WORKSPACE sia in materia di sicurezza dei dati, privacy nonché in materia di anticorruzione.

Relazioni Industriali

Le relazioni con le rappresentanze sindacali si sono mantenute su un positivo piano di confronto, ponendo sistematicamente attenzione sull'informativa in merito all'andamento aziendale nonché al servizio di reperibilità e del telelavoro.

Per lo svolgimento delle attività sindacali, assemblee e permessi per direttivi, sono state fruite complessivamente ore 230 rispetto alle 40 ore dell'esercizio precedente. Tale incremento risulta fisiologico in relazione alle attività sindacali previste dal percorso di fusione che ha interessato Umbria Digitale per tutto il 2021. Inoltre, in vigenza dell'accordo integrativo aziendale, non si sono registrate problematiche particolari legate al lavoro.

Indici di Assenteismo

Malattia: 290 gg su 76,50 unità medie, pari a 3,79 giorni, rispetto ai 4,66 giorni persona/annui del 2020, quindi si registra un leggero decremento.

Non si sono registrati infortuni nell'arco dell'anno.

Maternità, nel corso dell'anno 2021, non si sono registrati eventi legati all'istituto della maternità

In merito alla fruizione di permessi previsti dalla L. 104/92 per assistenza Handicap si rileva nel 2021 una fruizione di circa 450 ore contro le 668 ore fruite nel 2020.

Il decremento è dovuto al parziale utilizzo delle ore disponibili, legato anche esso, all'attuazione della modalità lavorativa "Smart working" adottata nel corso dell'anno, per arginare l'espandersi della pandemia.

Nel corso del 2020 sono state registrate ore di fruizione di congedo straordinario pari a circa 270, imputate ad una risorsa.

Azzerati i permessi amministrativi per cariche istituzionali.

Donazioni Sangue per circa 62 ore, sostanzialmente in linea con l'anno precedente che ne registrava 64.

Si è registrata la partecipazione ad uno sciopero generale per circa ore 16, imputabili a 2 dipendenti.

Permessi legati allo studio per ore 22.

ANALISI DEI RISCHI

(Redatto ai sensi del D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 e ss.mm.ii., art. 6, comma 2)

Premessa

Come noto, il D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, all'art. 6, comma 2, prevede che le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea.

L'art. 6 razionalizza la governance delle società a controllo pubblico, dettando i principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione di tali società, secondo criteri di economicità, di efficacia e di efficienza, con l'obiettivo primario di prevenire situazioni di rischio di crisi aziendale.

In particolare, il D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, all'art. 14, comma 1, chiarisce che "1. Le società a partecipazione pubblica sono soggette alle disposizioni sul fallimento e sul concordato preventivo, nonché, ove ne ricorrano i presupposti, a quelle in materia di amministrazione straordinaria delle grandi imprese insolventi di cui al decreto legislativo 8 luglio 1999, n. 270 e al decreto legge 23 dicembre 2003, n. 347, convertito, con modificazioni, dalla legge 18 febbraio 2004, n. 39".

I creditori sociali di una società a partecipazione pubblica, adesso, con la fallibilità della stessa, non possono fare affidamento sull'obbligo diretto del Socio pubblico di ripianare le perdite e di soddisfare, conseguentemente, i loro crediti, salvo l'esercizio dell'azione prevista dall'art. 2497 c.c. in tema di "abuso di posizione dominante" e salve le azioni di responsabilità e/o richiesta danni da parte degli organi delle procedure concorsuali.

Tuttavia, affermare che gli enti locali potrebbero non avere conseguenze dalla fallibilità delle proprie società non è corretto alla luce dei dettami civilistici a favore dei creditori e dei terzi, come sopra esaminato, laddove dovessero emergere responsabilità dell'ente Socio e, con riferimento al comma 2, art. 12, D. Lgs. 175/16, in tema di danni erariali riscontrabili laddove "con dolo o colpa grave" i rappresentanti dell'Ente o dei titolari del potere di decidere per essi, nell'esercizio dei propri diritti di Socio, hanno pregiudicato il "valore della partecipazione".
I "Programmi di Valutazione del Rischio", ora disciplinati dall'art. 6, D. Lgs. 175/16, hanno essenzialmente la finalità di prevenire fenomeni aziendali che possano sfociare in situazioni ingestibili a danno dei creditori e del Socio pubblico.

Linee Guida

In relazione alla dimensione ed alla struttura aziendale non risulta possibile sviluppare un sistema interno strutturato di risk management in senso proprio.
Umbria Digitale ha inteso valutare e misurare il rischio di crisi aziendale mediante l'individuazione ed il monitoraggio di un preciso "set di valori quantitativi" e che, peraltro l'amministrazione regionale già da qualche anno utilizza nell'attività di analisi del bilancio d'esercizio per la pianificazione della propria attività industriale.
Umbria Digitale ritiene tale "set di valori quantitativi" idoneo a segnalare predittivamente le situazioni di potenziale anomalia nella gestione economica e/o nella struttura patrimoniale e finanziaria dell'azienda.
Gli indicatori individuati dovranno essere attentamente monitorati e, in particolare, dove essere analizzato lo scostamento del risultato rilevato rispetto al risultato atteso.
Il rischio di una potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e/o patrimoniale dell'azienda è ingenerato dal superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento della gestione: è compito del management aziendale valutare le "soglie di allarme".
Un rilevante e/o sistematico disallineamento rispetto alle soglie di allarme deve portare il management ad adottare senza indugio azioni correttive efficaci e tali da riportare la gestione aziendale ad un equilibrio economico e finanziario, anche tramite una concreta valutazione della congruità economica dei corrispettivi e dei costi di erogazione dei servizi.

Individuazione del set di indicatori di rischio

Condizioni di carattere generale per l'individuazione delle soglie di allarme.

Umbria Digitale ha ritenuto opportuno che si individui una "soglia di allarme" qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

- il risultato della gestione operativa, individuato in via semplificata come differenza fra ricavi e costi di produzione al netto delle componenti di natura eccezionale risultanti dalla Nota Integrativa, sia negativa per due esercizi consecutivi.
- si rilevino perdite, relative ad un singolo esercizio o cumulate in più esercizi, tali da intaccare il patrimonio netto della società in maniera rilevante. Si precisa che una diminuzione del patrimonio netto

sociale pari al 50% registrata nell'arco di tre esercizi consecutivi va in ogni caso considerata di entità rilevante;

- l'indice di struttura finanziaria, misurato come rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio/lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore ad 1 in misura superiore al 20%.

Nel caso in cui non sia superata la soglia di allarme così come descritto al punto precedente si dovranno assumere quali indicatori di eventuale superamento della soglia di rischio gli indici qui di seguito illustrati.

Individuazione del set di indicatori specifici

La definizione di un set di indicatori affidabili ed efficaci, pur tenendo conto della prassi consolidata in materia di analisi di bilancio, non può prescindere dalle specificità proprie del settore di riferimento e delle peculiarità della struttura aziendale.

Per Umbria Digitale sono stati individuate diverse classi di indicatori:

a. indicatori economici

Ebitda (Margine Operativo Lordo), Ebit (Reddito Operativo Lordo), Ebt (reddito ante imposte)

Rappresentano i margini più utilizzati per le analisi di bilancio e la valutazione delle aziende.

ROE (Return on Equity)

Rappresenta il rapporto fra risultato netto di esercizio ed il patrimonio netto, ovvero il rendimento complessivo del capitale proprio.

ROI (Return on Investment)

Rappresenta il rapporto fra reddito operativo lordo di esercizio ed il capitale investito nell'attività operativa, ovvero il rendimento della gestione caratteristica dell'azienda.

Peso degli oneri finanziari sul fatturato

Misura una eventuale sproporzione degli oneri finanziari di competenza rispetto ai ricavi dell'esercizio.

b. indicatori finanziari

Posizione Finanziaria Netta (PFN)

Rappresenta l'indebitamento finanziario netto dell'azienda.

Indice disponibilità finanziaria (corrente)

Rapporto fra le attività correnti e le passività correnti; misura la capacità dell'azienda di fare fronte agli impegni di breve termine (passività correnti) tramite attività disponibili con elevato grado di liquidità.

Debt / Equity

Rapporto fra il debito finanziario netto e le risorse proprie; misura il grado di indipendenza finanziaria dell'azienda.

Definizione valori soglia per gli indicatori specifici

Per quanto riguarda gli indicatori "specifici" sopra individuati, non si ritiene opportuno indicare a priori "soglie di allarme", in quanto per esprimere un giudizio relativo alla presenza di una eventuale situazione rilevante di anomalia si dovrà considerare:

il valore assoluto assunto dell'indicatore in un determinato esercizio / periodo;

il trend assunto dall'indicatore in più esercizi / periodi;

le informazioni desunte dall'analisi congiunta di più indicatori.

Un riferimento sarà sempre comunque ottenibile con il raffronto di questi indici con i risultati di normalità evidenziati in letteratura aziendale.

Umbria Digitale ha il compito di monitorare l'andamento degli indici sopra descritti e di individuare, in sede di esame degli stessi, le "soglie di allarme" oltre cui la gestione societaria integri una potenziale criticità.

Verificata la presenza a fine esercizio di almeno 3 degli indici sopra indicati che riportino scostamenti significativi rispetto a quelli attesi, incarica un professionista (dottore commercialista) esperto in materia di redigere una relazione che confermi il superamento della "soglia di allarme" e pone in essere tutte le attività per addivenire ad un Piano di Risanamento.

FATTI DI RILIEVO SUCCESSIVI AL 31.12.2021

Come fatti di rilievo successivi al 31.12.2021 si registra l'efficacia a decorrere dal 1 gennaio 2022 della fusione per incorporazione di Umbria Digitale in Umbria Salute e Servizi con contestuale cambio di denominazione sociale di quest'ultima in PuntoZero Scarl cosi come disposto dalla LR n. 13/2021 recante: "*Disposizioni per la fusione per incorporazione di società regionali. Nuova denominazione della società incorporante: "PuntoZero S.c.ar.l." "*

PANORAMA DELL'ESERCIZIO

RUN (REGIONE UMBRIA NETWORK) E SERVIZI DI CONNETTIVITÀ

Umbria Digitale progetta, realizza e gestisce la rete infrastrutturale RUN (Regione Umbria Network) costituita da infrastrutture di posa (cavidotti), dorsali e reti metropolitane in fibra ottica.

La RUN è stata realizzata mediante stralci interconnessi, tecnologicamente omogenei, ed è costituita da un insieme di infrastrutture passive (cavidotti, cavi, locali), impianti (sistemi di energia e condizionamento) ed apparati (switch, radio, etc.) funzionali ad offrire servizi di comunicazione al sistema pubblico umbro.

La RUN è un'infrastruttura di telecomunicazioni pubblica che collega l'Umbria alle dorsali nazionali con il duplice obiettivo di connettere il sistema pubblico (Regione, Province, Comuni, Sistema Sanitario, Protezione Civile, aree industriali, Università, agenzie pubbliche, strutture scolastiche) e di abilitare il mercato degli operatori di telecomunicazioni. La rete pubblica regionale, pertanto, integra e potenzia la dotazione di infrastrutture di telecomunicazione del territorio.

L'infrastruttura è costituita da oltre 800 Km di rete, e collega i Comuni di Perugia, Terni, Foligno, Città di Castello, Orvieto, Marsciano, Umbertide, Todi, Assisi, Gubbio, Gualdo Tadino e altri. Sono collegati in fibra ottica oltre 200 sedi della PA umbra che usufruiscono di servizi a banda larga e ultralarga erogati da Umbria Digitale. La rete è manutenuta attraverso contratti con imprese esterne per quanto attiene la parte fisica (tubazioni, cavi) e dal personale interno della società per quanto riguarda configurazioni, routing, assistenza al cliente finale, etc.

Umbria Digitale è inoltre titolare dell'Autorizzazione Generale per l'esercizio di reti pubbliche di telecomunicazioni, è iscritta al Registro degli Operatori di Comunicazione (ROC) ed è Autonomous System con registrazione presso l'organismo internazionale RIPE.

Nell'annualità 2019 Umbria Digitale ha portato avanti quanto già avviato nel 2016, 2017 e 2018, attraverso la propria offerta di servizi di connettività, in linea con gli standard dell'offerta CONSIP (SPC2).

L'offerta di servizi di connettività avviene mediante applicazione del listino di riferimento rivolto principalmente ai propri soci che prevede la fornitura di servizi di connettività a banda larga mediante l'utilizzo della propria rete in fibra ottica, laddove quest'ultima è presente, e servizi acquisiti dal mercato (SPC2) laddove la rete in fibra ottica non è ancora presente.

Per quanto riguarda i progetti in corso sulla rete, in collaborazione con la Regione Umbria e il MISE la società sta portando avanti il Piano Scuole finanziato per 6,7 M€, prevede la fornitura di 100 Mbit/s di banda internet simmetrica garantita a oltre 600 scuole umbre. Il progetto prevede la fornitura del servizio per 5 anni a partire dalla data di collaudo.

OFFERTA PUBBLICA (WHOLESALE) DI INFRASTRUTTURE PASSIVE

Al fine di contribuire allo sviluppo delle reti di telecomunicazione in ambito regionale da parte degli Operatori privati, muniti di Autorizzazione Generale all'esercizio di reti pubbliche, in linea con quanto riportato nel parere dell'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato prot. 0024513 del 31/03/2010 (Rif. n. S1146), mette a disposizione le proprie infrastrutture mediante un listino di servizi wholesale che prevede contratti di tipo IRU

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 497011098
estratto dal Registro Imprese in data 30/11/2022

di durata 15 anni o di affitto annuale. L'offerta è riferita alle sole infrastrutture passive (tubazioni e fibre spente) che vengono concesse previa verifica tecnica di fattibilità e analisi sulla saturazione delle infrastrutture stesse.

PROGETTI REGIONALI

Umbria Digitale nel corso del 2021 ha consolidato il proprio ruolo di partner di riferimento della PA Umbra per l'innovazione nel settore ICT mediante la realizzazione di progetti strategici nei settori di maggiore rilevanza per la pubblica amministrazione.

In generale gli enti serviti da Umbria Digitale richiedono sviluppi progettuali a fronte di tre tipi di esigenze:

- esigenza normativa delle autorità centrali che definiscono puntualmente ambiti e tempi di intervento (fattura digitale, split payment, conservazione a norma, privacy, monitoraggio spesa sanitaria);
- puntuale esigenza di specifici settori che comportano interventi di cosiddetta informatica tecnica (cartografia, potenziamento e consolidamento CED);
- puntuale esigenze di informatizzazione di procedimenti amministrativi e socio-sanitari (delibere, sistemi di rendicontazione regionale, registro dipendenze, sistema informativo veterinario, sistema informativo sociale).

I progetti realizzati prevedono interventi in coerenza con quanto previsto nel Piano Triennale per l'Informatica nella PA per quel che riguarda le componenti del modello strategico di evoluzione dell'ICT e sono di seguito esposti secondo la classificazione che ne da il piano.

Modello di interoperabilità e Infrastrutture immateriali

Nel corso dell'anno 2021 si è conclusa la prima fase di attività sull'interoperabilità con la chiusura del progetto PRJ-1490 "Ecosistema digitale regionale - Fase ii: centro di competenza api e app" realizzando ulteriori API in diversi ambiti applicativi .

Nel corso del 2021 sono inoltre proseguite le attività che riguardano le piattaforme abilitanti della PA così come definite nel Piano Triennale.

E' proseguita l'attività del progetto PRJ-1491 "Attivazione degli EELL su SPID, PagoPA ed altre piattaforme regionali" con il dispiegamento di ulteriori servizi di pagamento per gli Enti aderenti e si è proseguito nell'attività di integrazione con alcuni dei più diffusi applicativi gestionali degli enti.

Si è inoltre iniziato il dispiegamento presso gli Enti del modulo della riconciliazione evoluta di PagoUmbria con l'obiettivo di risolvere il problema della corretta gestione dei sospesi corrispondenti ai riversamenti eseguiti dai PSP delle somme incassate a fronte di pagamenti pagoPA.

Si è realizzata inoltre l'integrazione del gateway regionale LoginUmbria con l'identity provider del Ministero dell'Interno per consentire ai cittadini di accedere ai servizi digitali utilizzando la nuova Carta di Identità Elettronica.

Reingegnerizzazione dei processi in ottica Digital First

Durante l'anno 2021 è proseguito inoltre il percorso di digitalizzazione dei processi . Mediante l'utilizzo del portale dei servizi in rete della Regione Umbria , punto unico di accesso per i cittadini per la presentazione di istanze, sono stati realizzati numerosi bandi a valere sulla programmazione FESR 2014-2020 utilizzando gli elementi standard realizzati nell'ambito del progetto PRJ-1438 "Digitalizzazione e standardizzazione dei processi di trasmissione e istruttoria di domande relative a bandi FESR 2014-2020" nel quale è stato realizzato il nuovo sistema per la digitalizzazione del processo di compilazione , trasmissione e istruttoria dei bandi a valere sui fondi della programmazione FESR 2014-2020.

SANITÀ DIGITALE

L'anno 2021 è stato caratterizzato dal perdurare della emergenza derivante dalla pandemia dovuta al Covid-19. L'attività di Umbria Digitale in ambito Sanità è stata assorbita prevalentemente da tale emergenza e volta a fornire supporto continuo all'Assessorato nel mettere in atto tutte le misure e le azioni necessarie:

- Manutenzione e aggiornamento dei sistemi di alimentazione del sistema informativo Covid sviluppato l'anno precedente;
- Aggiornamento dei sistemi di rilevazione dei dati relativi a test molecolari e antigenici, basati sull'utilizzo della piattaforma CUP regionale, in relazione alle disposizioni della struttura commissariale nazionale succedutesi nel tempo;
- Gestione delle vaccinazioni anti Covid-19 attraverso la realizzazione di un portale dedicato attraverso il quale permettere al cittadino di prenotare le dosi di vaccino in relazione alle campagne di vaccinazione che si sono succedute nel tempo: anziani, fragili, caregiver, minori ecc. Il portale dedicato è stato strutturato in modo tale da poter sopportare un elevato numero di richieste di accesso e la struttura informatica realizzata si è rilevata all'altezza delle necessità.

  Sono stati implementati differenti canali di comunicazione con il cittadino da utilizzare per diversi scopi e circostanze:

  - SMS
  - IoAPP
  - CRM (Customer Relationship Management)

  In relazione al CRM il sistema è stato utilizzato per la gestione dei soggetti positivi durante la pandemia e per il tracciamento della catena dei contagi. Il sistema è stato inoltre utilizzato in ambito scolastico per la gestione della somministrazione dei tamponi salivari in alcune scuole target. Infine, è stato utilizzato per l'invio delle disposizioni relative all'isolamento contumaciale e alla successiva liberazione per i soggetti positivi.

- Organizzazione e gestione delle prenotazioni e delle vaccinazioni presso le farmacie e presso i medici di medicina generale che hanno aderito alla campagna di vaccinazione.
- Organizzazione, gestione e registrazione delle vaccinazioni eseguite presso i punti vaccinali definiti sul territorio regionale, tramite l'utilizzo della procedura regionale di anagrafe vaccinale. In relazione alla tale procedura sono state realizzate le integrazioni relative ai sistemi di prenotazione e quelle verso i sistemi centrali, Sistema Tessera Sanitaria per il rilascio dei Green pass e Istituto Superiore di Sanità, le integrazioni con il portale dei medici di medicina generale.

Oltre all'impegno in supporto alla gestione della pandemia, le attività dell'Ambito Sanità hanno riguardato i seguenti punti:

- Attività di sviluppo del Fascicolo Sanitario Elettronico in accordo con le linee guida nazionali:
  - Realizzazione dei flussi per l'acquisizione dei verbali di pronto soccorso,
  - Realizzazione dei flussi per l'acquisizione delle lettere di dimissione ospedaliera,
  - Completamento delle funzioni di acquisizione dei referti di laboratorio,
  - Portale di back office per la cancellazione dei documenti e nuove implementazioni relative alla gestione della sicurezza,
  - Revisione del portale di front end per l'accesso del cittadino.
- Attività di gestione ordinaria per il SISR previste e specificate nel contratto unico di gestione: Service desk, Application management e Technical e Operation Management.

SISTEMA INFORMATIVO SOCIALE E SOCIO SANITARIO

L'azione dell'Ambito Sociale di Umbria Digitale ha riguardato i seguenti punti salienti:

a) Progetti di evoluzione e diffusione del sistema informativo riguardante i servizi socio sanitari dislocati sul territorio
b) Gestione dei progetti afferenti al riuso della piattaforma SISO in diversi contesti extra-regionali
c) Conduzione di progetti evolutivi del sistema SIVA (Veterinaria e Alimenti)
d) Espletamento di tutte le attività di mantenimento della piattaforma SISO e di erogazione di supporto esperto agli enti riusanti con accordi attivi con Umbria Digitale e Regione Umbria.
e) Attività afferenti alle problematiche Covid sul target di cittadini gestiti dai sistemi sociale e socio-sanitario.
f) Supporto esperto e gestione progetto riguardo alle attività di change management relative all'adozione di una Suite di Collaboration in Regione Umbria, Arpal, Umbria Digitale e Umbria Salute e Servizi

Il sistema informativo socio-sanitario integrato si basa essenzialmente sulle seguenti componenti / sistemi:

- La piattaforma Atl@nte, specializzata nel trattamento dei servizi di assistenza socio-sanitaria alla persona, e che fa della Persona utente un soggetto attivo del servizio e pone la salute e la qualità della vita come valori di riferimento del pensare e dell'agire dell'organizzazione socio sanitaria.
- Il modulo CHARTA adibito ai censimenti dei punti di erogazione dei servizi, delle strutture e all'elaborazione di indicatori di tipo sanitario
- La piattaforma comunale di correlazione territoriale amministrativa, in grado di interoperare con altri sistemi e corredata di un insieme di funzionalità per la gestione integrata e controllata delle informazioni sulle persone;
- Il sistema S.I.SO per la raccolta dei bisogni espressi dai cittadini presso gli uffici di cittadinanza delle zone sociali della Regione e con la conseguente presa in carico da parte dei servizi sociali e la registrazione dei relativi bisogni mediante la cartella sociale informatizzata.
- Strumenti di Business Intelligence per il monitoraggio ed il calcolo degli indicatori, per la rilevazione di problematicità ed aree critiche in ambito sociale e socio-sanitario finalizzati ad una corretta governance del sistema socio sanitario della regione.

La Regione Umbria ha iniziato ormai da alcuni anni un percorso di informatizzazione dei servizi sanitari e socio sanitari dislocati sul territorio che ha riguardato inizialmente i percorsi di cura dei pazienti presi in carico presso i Distretti, le strutture Residenziali, i Centri Salute Mentale i Centri Hospice le strutture Ospedaliere comprese le Dimissioni Protette ed i centri diurni; tali progetti sono stati inizialmente incentivati dalla necessità di rispondere al debito informativo che veniva richiesto alla Regione Umbria dal Ministero della Salute (Nuovo Sistema Informativo Sanitario – NSIS) che richiedeva l'invio, a scadenza mensile o trimestrale, di una serie di flussi dati riguardanti le prestazioni erogate per i pazienti.

Fin dall'inizio del processo di informatizzazione dei sistemi sanitari territoriali, l'obiettivo primario dei responsabili Regionali e dei referenti delle Aziende sanitarie (Responsabili distretti, Responsabili controllo di controllo gestione), è stato quello di creare un Data Warehouse contenente le informazioni clinico sanitarie e sociali dell'assistito afferenti ai servizi a lui erogati sia dai distretti socio sanitari, sia dalle varie strutture dislocate sul territorio (Residenze Protette, RSA, Centri Salute Mentale SPDC, SERT, Hospice). Le informazioni raccolte in questo archivio rappresentano una base di conoscenza utile al monitoraggio delle varie aree critiche per i pazienti in carico presso le strutture sanitarie regionali e rappresentano dunque la baseline di informazioni per la valutazione di una serie di indicatori, finalizzati a:

- Migliorare i sistemi di governance della sanità sul territorio.
- Definire sistemi di valutazione omogenei per i pazienti in cura su tutto il territorio Regionale; sistemi che sono validati dall'organizzazione Mondiale della sanità.

Tale sistema informativo è stato completato con l'informatizzazione su tutto il territorio dei percorsi assistenziali regionali relativi alle Dimissioni Protette, Valutazione del Disabile (SVAMDI), Cartella clinica strutture residenziali, sviluppo App mobile, sistema della non Autosufficienza per rendicontazione attività, sistema di

monitoraggio budget strutture e sistema di sorveglianza delel strutture sanitarie nell'ambito della pandemia da SARS-CoV-2. Tutte queste funzioni utilizzano la stessa piattaforma Atl@nte ed i sistemi di valutazione forniti dal consorzio internazionale no-profit InterRAI.

I sistemi di valutazione del paziente che sono stati scelti dalla Regione Umbria sono prodotti dal consorzio no-profit InterRAI e vengono utilizzati per valutare le persone e ricavare indicazioni sul set di cura più appropriato

I sistemi adottati dalla Regione utilizzano metodologie di valutazione di II livello (Home Care, Long Term Care Facility, ContactyAssesment, Palliative Care, Svamdi, BRASS, scheda PRU, FNA) e forniscono, una volta compilati, un Profilo di salute del paziente e danno indicazione sulle aree critiche dove è più opportuno intervenire. Infatti la conoscenza è il primo passo su cui si fonda il processo programmatorio della gestione dei servizi orientati alla Persona e conseguentemente la Valutazione Multidimensionale, in qualità di metodologia di misurazione della salute, ne rappresenta non solo il punto di partenza, ma anche quello di arrivo per la verifica dei risultati raggiunti.

Parallelamente, nell'ottica del sistema informativo integrato socio-sanitario, e nell'ottica dell'integrazione con il SIRU (Sistema informativo regionale dell'Umbria) e in coerenza con l'Agenda Digitale dell'Umbria è stato implementato un percorso progettuale che progressivamente dal 2014 al 2020 ha portato alla realizzazione del Sistema Informativo SOciale (S.I.SO.) di Regione Umbria. Con l'introduzione del Casellario dell'Assistenza, poi divenuto SIUSS il Ministero delle Politiche Sociali in collaborazione con Inps ha previsto una serie di banche dati rendicontative e valutative che attualmente costituiscono il debito informativo dei comuni organizzati nelle zone sociali. Il SISO costituisce per gli enti locali umbri erogatori il punto di contatto con le banche dati nazionali SINA (Non autosufficienza), SInBa (Minori Bambini e Adolescenti), SIP (Povertà e disagio sociale) istituite presso Inps e ne permette l'aggiornamento.

Le Zone Sociali si avvalgono attualmente del SISO nel percorso di riqualificazione degli UdC (Uffici della Cittadinanza) tanto in fase di programmazione (grazie a una migliore e più puntuale analisi e conoscenza dei bisogni e delle risorse della comunità) quanto in fase di valutazione (in itinere ed ex-post). Il SISo, inoltre, consente anche di superare le difficoltà nella corretta quantificazione della spesa sociale complessiva, sia a livello regionale, che territoriale di zona o comune.

Non ultimo il SISO consente alla Regione Umbria di attuare quella funzione di monitoraggio che consente di verificare lo stato di avanzamento della programmazione indispensabile ai fini della successiva fase di valutazione e riprogettazione dei servizi ed interventi sociali, anche in un'ottica di efficacia dell'azione di finanziamento dei territori. Gli ultimi atti di ripartizione dei fondi sociali regionali e del PRINA hanno esplicitamente indicato SISo come lo strumento di rendicontazione dei servizi erogati mediante tali fonti di finanziamento.

Nel corso del 2021 sono state effettuate le seguenti attività:

Attività di gestione ordinaria degli Asset Software e infrastrutturali del sistema informativo socio-sanitario. Tale attività è afferente al Piano di Esercizio e coinvolge numerose risorse aziendali impegnate nei vari livelli di service

desk per la conduzione tecnico e applicativa dei servizi. Il Responsabile dell'Ambito Sociale ha svolto la funzione di Service Owner degli Asset di competenza.

E' stata attuata una pratica di revisione dei moduli in esercizio del sistema Atl@nte che ha portato alla dismissione o parziale disattivazione di alcune funzioni che ha avuto come effetto una revisione dei canoni di gestione, ovvero un risparmio economico sensibile per l'annualità 2021.

Elaborazione file della sorveglianza sanitaria sui Cani, proveniente da SIGLA (IZSUM). Incrocio dati con scheda del cane in SIVA tramite microchip per recuperare indirizzo e geo localizzazione. Creazione di un cruscotto di visualizzazione dei dati importati.

a) Supporto alla direzione nei modelli di lavoro e configurazione di strumenti di collaborazione
b) E' stato realizzato un Percorso Riabilitativo Unico integrato Ospedale-Territorio volto a gestire l'intero percorso di presa in carico dell'utente acuto ed avente necessità di attivazione di un percorso riabilitativo. Dalla valutazione in reparto fino all'attivazione del servizio post-acuto nella rete dei servizi territoriali. E' stato implementato il processo di presa in carico, valutazione e gestione del Progetto riabilitativo per i casi seguiti in regime ambulatoriale. E' stato dunque informatizzato il Servizio Riabilitativo Ambulatoriale che si attiva a seguito di dimissione da Ospedale o dalle Unità riabilitative ospedaliere, dalle richieste del medico di visita Fisiatrica da CUP.
c) Gestione del sistema di sorveglianza (covid) delle strutture RP / RSA / DIS gestite dalla piattaforma Atl@nte nell'ambito delle linee guida e delle checklist fornite dall'Istituto Superiore di Sanità. Realizzazione della cooperazione con DbCovid e implementazione sistemi di notifica agli operatori al verificarsi di determinati eventi (morte, tampone positivo, ricovero).
d) Erogazione di servizi di estrazione ed elaborazione archivi su tamponi molecolari, ricoveri e decessi riguardanti gli ospiti nelle strutture residenziali gestiti in Atl@nte.
e) Elaborazione di prospect sanitari (es. Piani Terapeutici) e analisi di business dei relativi contesti
f) SISO (Sistema Informativo SOciale) Regione Umbria
g) gestione del sistema in esercizio
h) studio preliminare di un progetto di evoluzione tecnologica della piattaforma da attuarsi nel 2022
i) integrazione della implementazioni realizzate dagli enti riusati a livello nazionali, in particolar modo Roma Capitale e Regione Marche
j) affiancamento remoto alle zone sociali per l'erogazione degli interventi
k) assessment privacy / DPIA e modellazione dell'analisi dei rischi
l) Gestione del sistema informativo SIGESS di Roma Capitale e implementazione di ulteriori interventi evolutivi volti all'acquisizione dati da fonti esterne
m) Piattaforma SISo in riuso a Regione Marche
n) Gestione del sistema informativo SIRPS di Regione Marche e supporto tecnico sistemistico per la configurazione dei sistemi

- Procedure di collaudo delle attività 2019-2020 del progetto SIRPS. Rendicontazione e verifica output

o) L'Ambito Sociale è stato impegnato anche nelle attività di coordinamento tecnico dei progetti degli enti riusati il sistema SISO. In alcuni casi Umbria Digitale svolge o collabora alle attività di conduzione dei sistemi ovvero alle attività evolutive. L'Ambito Sociale di Umbria Digitale costituisce di fatto il Maintainer della Piattaforma e del repository sorgente e documentale, nell'ottica di una unica release nazionale condivisa da enti riusati e cedenti la buona pratica, al fine del raggiungimento di economie di scala soprattutto nell'ambito evolutivo.

p) Definizione ed animazione della comunità Open Community PA (OCPA) Welfare degli enti riusati e cedenti la piattaforma SISo

q) La Piattaforma SISO è presente su Developers Italia , da questo ne consegue una serie di attività di tipo divulgativo e relazionale con enti pubblici extra-soci comprendenti attività di stesura di documenti, faq e realizzazione di materiali multimediali come webinar e tutorial. Oltre a questo si erogano servizi di tipo informativo agli enti pubblici o privati interessati al riuso della piattaforma, con il supporto del Kit di riuso della stessa.

r) Alla luce del know dell'Ambito nella gestione di comunità / extranet informali e formali (OCPA) e sull'utilizzo dei relativi strumenti tecnologici, è stato realizzato il progetto di attivazione e diffusione di una Suite di Collaboration per Regione Umbria, Arpal, Umbria Salute e Servizi e la stessa Umbria Digitale. Il piano di change management è iniziato a maggio e si è concluso a dicembre 2021 ed ha portato al porting di tutto il personale regionale verso gli strumenti Cloud di Google Workspace.

SUPPORTO TECNICO\OPERATIVO E CONSULENZA TEMATICA AGLI ENTI DEL TERRITORIO

La diffusione del digitale e il crescente utilizzo degli strumenti informatici dovuto anche all'emergenza covid-19 hanno fatto emergere una sempre più crescente richiesta di servizi online da parte dei cittadini, dei professionisti e delle imprese e la conseguente necessità di protezione e sicurezza dei dati.

Gli Enti locali, oggi più che mai, sono chiamati ad assolvere a queste esigenze e a fornire soluzioni di digitalizzazione che rispondano alle problematiche relative ai servizi online.

Agli Enti è richiesto anche, a prescindere dalle piattaforme applicative locali adottate dagli stessi, che le soluzioni comunichino a livello intersettoriale e inter-amministrativo, in una logica di trasparenza, circolarità delle informazioni e interoperabilità tra sistemi locali e nazionali, favorendo anche l'accessibilità e la disponibilità del dato (open data).

Altra esigenza molto sentita dagli Enti è quella di garantire che le infrastrutture rispondano a requisiti di sicurezza, performance, e ridondanza: le piattaforme e conseguentemente i servizi online, proprio perché esposti in internet, hanno infatti la necessità di fondarsi su infrastrutture tecnologiche in grado di assicurare tali requisiti.

Umbria Digitale, stante il proprio mandato e nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale istitutiva n° 9/2014, si posiziona non solo come riferimento regionale nel supporto alla digitalizzazione della singola soluzione applicativa, ma anche e soprattutto nel più necessario ruolo di soggetto individuato dalla Regione Umbria in grado di trasferire know-how nell'ambito dei processi a cui gli Enti locali sono chiamati a rispondere.

Umbria Digitale, per affiancare gli Enti in modo da rispondere ai requisiti normativi e alle esigenze dei cittadini, ha sviluppato e potenziato un apposito supporto di consulenza sulle tematiche di transizione digitale e innovazione, mettendo a supporto degli Enti il proprio patrimonio di conoscenza organizzativa, di processo e applicativa specifica del settore e le infrastrutture tecnologiche rispondenti ai requisiti richiesti (data center, rete, piattaforme abilitanti).

Questo ruolo è strategico per l'attuazione in modalità coordinata di quanto previsto dalla Missione 1 del PNRR e in particolare dalla componente 1 Digitalizzazione, Innovazione e Sicurezza nella PA.

Per quanto riguarda i servizi di assistenza e consulenza rivolti agli Enti locali della regione e le iniziative progettuali in corso nell'anno 2021 vengono elencate nel seguito.

SPORTELLO UNICO DELL'ATTIVITÀ PRODUTTIVE E EDILIZIA – SUAPE

Umbria Digitale, a seguito della DGR n. 1572 del 21/12/2015, svolge sul sistema SUAPE-VBG il ruolo di "mantainer" e di "community manager" al fine di coordinare lo sviluppo e l'evoluzione della piattaforma e di animare la comunità degli utenti e dei contributori alle soluzioni software. Umbria Digitale supporta gli enti utilizzatori di questa piattaforma essendo il punto di riferimento per le attività di Service Desk, Formazione, Manutenzione correttiva ed evolutiva del software e attivazione dei nuovi enti interessati al riuso di tali sistemi. Ad oggi sono circa 40 i comuni aderenti alla piattaforma SUAPE 3.0.

E' in corso l'iter di affidamento riguardante il progetto *Regole di interoperabilità per il servizio di accesso agli atti delle pratiche edilizie ed estensione della Community degli utilizzatori del SUAPE 3.0* che ha come finalità l'ulteriore diffusione della soluzione SUAPE 3.0 presso i comuni del territorio e la digitalizzazione del servizio di accesso agli atti delle pratiche edilizie con dematerializzazione degli archivi cartacei a partire da una POC che verrà eseguita sui comuni capoluogo Perugia e Terni.

PIATTAFORMA EPROCUREMENT PER GLI ENTI DEL TERRITORIO

L'art. 52 c. 5 del D. Lgs. 50/2016, impone a partire dal 18 ottobre 2018 l'obbligo di utilizzo da parte delle stazioni appaltanti di mezzi di comunicazione elettronici nello svolgimento di procedure di aggiudicazione. Umbria

Digitale, nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale istitutiva n° 9/2014 nonché dalla propria mission aziendale, ha attivato uno specifico progetto finalizzato a fornire gli strumenti necessari a favore degli enti del territorio regionale. Attualmente il progetto è in fase di regime e vengono pertanto garantite da Umbria Digitale i servizi di assistenza e manutenzione sulla soluzione individuata.

PAGOUMBRIA E LOGINUMBRIA

PagoUmbria è la piattaforma che la Regione Umbria, ha realizzato per consentire agli Enti territoriali l'interconnessione al Nodo dei Pagamenti-SPC sulla base di specifici Accordi di Servizio per l'adesione, nell'ambito dei servizi infrastrutturali abilitanti di cui all'art. 10 della L.R. 8/2011.

Regione Umbria cura le attività relative all'intermediazione tecnologica in collaborazione con Umbria Digitale, individuata come Referente dei Pagamenti per tutti gli Enti aderenti. Umbria Digitale si interfaccia con l'Agenzia per l'Italia Digitale al fine di mettere in produzione la singola amministrazione sul sistema PagoPA e svolgere l'attività di supporto e assistenza agli enti Aderenti.

Login Umbria è la piattaforma regionale per l'accesso a SPID, il Sistema Pubblico delle Identità Digitali, che gli Enti devono utilizzare per l'accesso a tutti i servizi digitali che richiedono autenticazione, sia quelli già esistenti che quelli di nuova attivazione. Umbria Digitale svolge in tale contesto l'attività di supporto e assistenza per gli enti utilizzatori della piattaforma integrata con i propri servizi online.

SERVIZI VOIP E UNIFIED COMMUNICATIONS PER GLI ENTI DEL TERRITORIO

Già dal 2016 Umbria Digitale ha avviato i primi servizi VoIP e UC a supporto degli enti consorziati per realizzare, nel medio termine, un Sistema di Comunicazione Unificata (SCU) e perseguire le seguenti opportunità:

- Equità di accesso ai servizi pubblici – che prescindono dalle distanze e dalle diverse aree territoriali;
- Maggiore qualità dei servizi – attraverso la riduzione delle barriere temporali e spaziali così da poter sviluppare un rapporto più efficiente tra cittadini/imprese e le PP. AA. e quindi tra le PP. AA.;
- Maggiore utilizzo del patrimonio informativo – Attraverso l'integrazione e la collaborazione tra i diversi sistemi così che le informazioni possano essere fruite in modo più integrato, efficiente e coordinato;
- Razionalizzazione risorse per la gestione delle comunicazioni – in quanto l'implementazione del sistema solleva il personale delle amministrazioni dalle attività di gestione;
- Contenimento della spesa – la razionalizzazione dei processi amministrativi e l'utilizzo delle più moderne tecnologie per la comunicazione determinano un impatto sul contenimento della spesa pubblica.

In linea con le finalità descritte in precedenza, e al fine di sperimentare le tecnologie attualmente disponibili, è in corso una POC presso il Comune di Perugia che prevede l'introduzione di un **assistente virtuale** in grado di interagire con l'utente mediante tecniche di intelligenza artificiale. Questo consentirà di acquisire conoscenze e know-how utile per la diffusione della soluzione presso gli enti del territorio e potrà apportare significativi vantaggi in termini di efficacia ed efficienza dei servizi erogati.

OCPA Open Community della Pubblica Amministrazione

La Regione Umbria intende dare impulso alla prosecuzione del percorso di semplificazione amministrativa e normativa di tutte le PA Umbre, con l'obiettivo di ridurre gli adempimenti burocratici a carico degli utenti e aumentare l'efficienza dei procedimenti. Questo attraverso il dispiegamento di specifici strumenti tecnologici, coadiuvato da iniziative di accompagnamento e sostegno alla transizione digitale, e lo stimolo alla diffusione di modelli basati su collaborazione e cooperazione.

In quest'ultimo contesto elemento cardine è il riuso di soluzioni e di pratiche amministrative, che ha portato all'istituzione, con la D.G.R. 1572/2015, di un "Repository regionale del codice sorgente e delle buone pratiche", e alla costituzione di Comunità tra PA con lo scopo di promuovere la Condivisione, l'Organizzazione, l'Innovazione, la Collaborazione e l'Apprendimento come processi chiave della vita amministrativa.

Questa esperienza si è potuta sviluppare ed ampliare attraverso la partecipazione di Regione Umbria all'avviso "OCPA Open Community 2020" dell'Agenzia per la Coesione Territoriale, attraverso il quale è stato possibile sperimentare modelli, metodi e strumenti di diffusione delle soluzioni e delle "buone pratiche", sviluppando quanto previsto dalle Linee Guida su acquisizione e riuso del software emanate da AGID e andando a delineare gli elementi definitori del paradigma Open Community, che sono in corso di consolidamento attraverso il progetto *Sperimentazione e ottimizzazione degli strumenti e del modello di governance multi-livello Open Community PA 2020 attraverso la declinazione nel territorio della Regione Umbria (OCPA Umbria)*, sempre finanziato dall'Agenzia per la coesione territoriale, con l'obiettivo di creare strumenti informativi ed operativi in grado di sostenere analoghe azioni di innovazione, organizzazione e digitalizzazione da parte di altre amministrazioni.

Il progetto citato è stato inserito nel contesto di un tavolo di coordinamento centrale, gestito dall' AcT, cui partecipano DARA, AGID, FORMEZ e la stessa Regione Umbria, che ha affidato l'attuazione del progetto ad Umbria Digitale Scarl.

Dal tavolo di coordinamento sono scaturiti 3 Gruppi di lavoro sulle tematiche delle Comunità tra PA, del KIT di riuso e del Repository il cui obiettivo è stato quello di produrre una serie di strumenti di supporto tra i quali:

- Linee Guida per la costruzione e l'utilizzo del KIT di riuso delle soluzioni e delle pratiche realizzate dalle Pubbliche Amministrazioni;
- Linee Guida per la costituzione e la governance di una Open Community della PA;

Attraverso il progetto OPCA Umbria si intende valutare e sperimentare questi strumenti nel contesto della creazione e del consolidamento di almeno tre comunità sulle seguenti tematiche:

- SUAPE/Ambiente/Energia/Territorio;
- Welfare;
- Transizione digitale;

ACCESSO UNICO AI SERVIZI

Regione Umbria con il progetto PRJ 1485 *Accesso Unico - Fase I: Catalogo servizi e Centro di competenza servizi on line*, che vede Umbria Digitale come soggetto beneficiario e attuatore, intende sostenere il raggiungimento dei seguenti outcome del programma trasversale "servizi" (come indicati nell'Allegato 2 della DGR n.1199/2020):

1. Catalogo servizi dell'Accesso Unico quale base di conoscenza condivisa dei servizi pubblici online erogati dalle PA umbre e sviluppo del Portale dell'Accesso Unico e delle componenti per la fruizione omni-canale del Catalogo stesso.
2. On-boarding dei servizi in Accesso Unico (popolamento) a partire da quelli degli uffici della Giunta, attraverso nuove capacità organizzative stabili per la gestione contenuti e condivisione di standard qualitativi dei servizi

Nella prima fase del progetto è prevista la realizzazione e il popolamento del Catalogo dei servizi, la realizzazione delle API necessarie per l'interoperabilità (con le sezioni dedicate ai servizi on line nei siti istituzionali dei vari enti) e la realizzazione del Portale dell'Accesso Unico a partire dall'esperienza del sito beta "UmbriaFacile".
Sarà anche costituito ed avviato un Centro di competenza sui servizi on line per accompagnare e supportare i processi di digitalizzazione dei servizi erogati dalle P.A. umbre, a partire da un insieme specifico di servizi della Giunta Regionale e dei SUAPE comunali, nella logica dell'Accesso unico delineata dalla legge regionale l.r. n.8/2011.

DCRU - DATA CENTER REGIONALE UNITARIO

Il DCRU si conferma realtà tecnologica consolidata, efficiente e sicura che gli investimenti fatti nel recente passato rendono disponibile alla PAL Umbra nel suo complesso.
Individuato come polo regionale unico presso il quale allocare la infrastruttura ICT pubblica al servizio dell'intera PA dell'Umbria (nonché degli istituti della formazione e ricerca e degli operatori privati) dalla Legge Regionale n.9/2014, Il DCRU, in attuazione del Piano di Razionalizzazione dei CED della PA, ha già consolidato presso la propria infrastruttura i CED della Giunta Regionale dell'Umbria e delle Agenzie Regionali e sono in corso progetti i consolidamenti dei CED di altri Enti Umbri.
In parziale revisione del percorso di riordino, a livello Nazionale, dei DataCenter della PA, l'Agenzia per l'Italia Digitale, indica che la razionalizzazione e consolidamento dei data center porterà ad avere pochissimi DataCenter selezionati denominati "Poli Strategici Nazionali" (PSN), ed un certo numero di DataCenter distribuiti sul territorio, che AgID certificherà Cloud Service Provider (CSP).
I CSP dovranno rispettare i requisiti di capacità, eccellenza tecnica, economica ed organizzativa indicati da AgID, la quale ha definito una specifica procedura di qualificazione.

Agid ha riconosciuto la bontà del lavoro fatto in Umbria Digitale e, sulla base dei dati rilevati con il censimento sulle strutture DataCenter che ha eseguito su tutto il territorio nazionale, ha classificato nel febbraio 2020 il DataCenter Regionale Unitario gestito da Umbria Digitale come Polo Strategico Nazionale.

Regione Umbria ed Umbria Digitale hanno parallelamente intrapreso il percorso che dovrà portare il DCRU ad essere qualificato come CSP.

Umbria Digitale ha avviato gli interventi progettuali, inclusi nel PDRT 2019, previsti per compiere il percorso di qualificazione. AgID ha avuto modo di esprimere grande apprezzamento per il lavoro svolto e per i progetti che presto vedranno la luce.

Tra i progetti in corso, quello che rappresenta l'obiettivo tecnologico più rilevante, è quello che Umbria Digitale ha chiamato "Realizzazione della System Continuity al DCRU", un progetto che prevede la realizzazione di un sito a Terni, da affiancare a quello già in esercizio a Perugia, al fine di assicurare la continuità operativa a tutti i servizi ospitati al DCRU.

L'obiettivo progettuale è quello di realizzare un Cluster geografico di DataCenter, facendo evolvere il DCRU in un Data Center fisicamente distribuito su due siti collegati tra loro con 97Km di F.O.

Sarà così addirittura superato il concetto di DisasterRecovery, i due siti costituenti il DCRU saranno in grado di bilanciarsi e sopperirsi a vicenda in una concezione proattiva della continuità operativa, l'evento "Disaster" viene prevenuto dall'architettura geograficamente distribuita facendo di fatto venir meno l'esigenza stessa del "Recovery" inteso come contromisura "reattiva" a fronte di una interruzione di servizio.

Il progetto non si è ancora concluso a causa dei ritardi nelle forniture causati dalla situazione contingente legata alla pandemia COVID-19 che, a causa dei rallentamenti sia nelle fasi produttive che in quelle di delivery, stanno condizionando il completamento delle opere impiantistiche, dal punto di vista aziendale la sede individuata per il polo di Terni è stata formalmente acquisita.

Anche i progetti in ambito ICT Security hanno subito dei ritardi per gli effetti della pandemia COVID-19, e sono tutt'ora in corso di realizzazione. Il progetto mirato specificatamente a realizzare secondo le direttive dell'AgID, un CERT-PA territoriale, ha subito ritardi anche in ragione del fatto che a livello centrale è stato chiuso il CERT-PA nazionale che è stato sostituito nelle sue funzioni dalla CSIRT. Questo avvicendamento ha avuto effetti negativi sulla struttura AgID che è deputata al supporto delle attività di federazione tra i CERT, tanto che, nel Piano Triennale per l'informatica nella Pubblica Amministrazione 2021-2023, l'emanazione delle linee guida per lo sviluppo e la definizione del modello diriferimento per i CERT di prossimità - (AGID) - CAP6.LA04, originariamente prevista per giugno 2021, è stata posticipata a Dicembre 2022.

HOUSING/HOSTING

Umbria Digitale propone alla Pubblica Amministrazione Locale Umbra servizi di "DataCenter" che si articolano in due macro insiemi, da un lato la messa a disposizione di capacità tecnologica (potenza di calcolo, spazio di memoria) dall'altro servizi professionali di gestione tecnico sistemistica del parco IT. Ciò è in linea tra l'altro sia

con il piano di consolidamento dei CED della PA definito nell'Agenda Digitale dell'Umbria, sia con le direttive Nazionali di razionalizzazione del parco IT della PA, ogni Ente infatti può approcciare il consolidamento del proprio CED usufruendo dei suddetti servizi di "DataCenter" oltre che dei connessi servizi di progettazione tecnica. Umbria Digitale ha articolato la propria proposta di servizi di DataCenter in questi due insiemi anche per essere coerente con le convenzioni CONSIP di riferimento per i medesimi ambiti (convenzione SPC Cloud e convenzione System Management rispettivamente) e facilitare così gli enti nelle loro valutazioni e comparazioni tecnico-economiche. Umbria Digitale si propone in modo estremamente flessibile al fine di adeguarsi alle effettive esigenze degli Enti, è infatti possibile acquisire servizi di uno o dell'altro insieme ovvero di entrambi in modo tale da permettere a ciascun Ente di ritagliare sulle proprie specifiche esigenze la quantità e tipologia di attività da ricevere da Umbria Digitale. Tra le operazioni di migrazione verso il DCRU segnaliamo quella che riguarda l'Università per Stranieri di Perugia, a rimarcare un proficuo rapporto sempre più efficace con gli Atenei Perugini.

Umbria Digitale offre inoltre soluzioni di DR/BC per i sistemi e le applicazioni che non sono ospitate presso il DC regionale. Presso il DCRU sono disponibili ed attive le infrastrutture e le procedure necessarie per offrire servizi di backup, replica e continuità operativa sulle piattaforme più diffuse nel contesto pubblico. Nel 2020 è stato avviato con la Regione Marche, a fronte di uno specifico incarico (DGR 1032/19) frutto di protocollo d'intesa siglato tra le Regioni un progetto sperimentale per la realizzazione del loro sito di Disaster Recovery in hosting presso il DCRU. La sperimentazione è stata realizzata con successo e sono in corso le valutazioni necessarie per il suo definitivo rilascio in esercizio.

REPERIBILITÀ H24 7/7

Nella piena consapevolezza della criticità e della rilevanza dei servizi erogati dal DCRU per i cittadini e la PAL Umbri, Umbria Digitale offre un servizio di reperibilità H24, 7 giorni su 7, per fare fronte a possibili situazioni problematiche nell'erogazione dei servizi presenti al DCRU che dovessero verificarsi al di fuori del normale orario di lavoro.

CLOUD TRANSFORMATION

Il DCRU rappresenta il "cloud privato" della PA Umbra, per aderire a quanto indicato dalle linee guida nazionali ed in particolare con quanto previsto dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), è fondamentale affrontare una trasformazione dei servizi erogati secondo un modello di cloud ibrido.

La cloud transformation rappresenta pertanto uno degli obiettivi strategici da raggiungere per poter far evolvere il DCRU secondo i nuovi paradigmi richiesti alle Pubbliche Amministrazioni.

Tale trasformazione dovrà tenere in considerazione principalmente i seguenti aspetti:

a- I Sistemi applicativi e le Infrastrutture ad oggi erogati ed utilizzati

b- Lo stato e le esigenze in termini di Sicurezza dei servizi

c- Gli aspetti di compliance alle normative in materia di protezione dei dati personali

d- I rapporti contrattuali in essere verso le PA Locali ed altri Cloud Provider

RIPARTO UTILE

Signori Soci,

attestiamo che il bilancio di esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziario della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Riteniamo di averVi illustrato con sufficiente chiarezza l'andamento della gestione e, pertanto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2021, redatto secondo le disposizioni di legge vigenti, che evidenzia un utile di esercizio pari a € 44.011 e che Vi proponiamo di destinare nel modo seguente:

- a riserva legale (ex art. 2430 c.c.) € 2.200
- a riserva statutaria per € 41.811.

ATTESTAZIONE DEL RISPETTO DELLA DISPOSIZIONE ART. 9 COMMA 2 DELLA L.R. 4/2011 LETT. E)

Con riferimento alla normativa sopra richiamata, si comunica che il compenso spettante all'Amministratore Unico risulta decurtato del 10%, a far data dal 15 settembre 2010, come da Delibera CentralCom n. 45, in attuazione dell'art. 6 del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e dall'art. 9, comma 2, lett. e della L.R. 4/2011. Una ulteriore riduzione del 10% è stata applicata con la Delibera CentralCom n.97/2012. Tale compenso risultava confermato dalla Assemblea dei Soci di CentralcomSpA nella seduta del 29 aprile 2014 ed ulteriormente confermato dalla Assemblea dei Soci di Umbria Digitale Scarl nella seduta del 28 aprile 2017. Il compenso dell'Amministratore Unico veniva infine ulteriormente decurtato nella Assemblea dei soci di Umbria Digitale Scarl nella seduta del 15 luglio 2020.

Tale riduzione è stata altresì applicata al componente dell'Organo di controllo.

INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Al 31.12.2021 Umbria Digitale Scarl risulta partecipata al 76,92% dalla Regione Umbria e per il restante 23,08 % dalle due Provincie di Perugia e Terni e da altri Enti locali dell'Umbria, ASL e altri soggetti pubblici.

Il suddetto controllo maggioritario è tuttavia limitato dalla natura di Società in house di Umbria Digitale Scarl e dal conseguente "controllo analogo a quello praticato sui propri uffici" esercitato da parte di tutti gli Enti Soci, cosi come definito dalla Convenzione per l'esercizio del controllo analogo congiunto su Umbria Digitale Scarl. In considerazione della configurazione di Umbria Digitale Scarl società in house ai sensi della L.R. 9/2014, non si ritiene applicabile alla stessa la normativa di cui agli artt. 2497 "Direzione e coordinamento di società" e ss. c.c. volti a disciplinare la trasparenza nell'esercizio di attività di direzione e coordinamento di imprese di mercato, mancando completamente, nella fattispecie, la gestione e la finalità imprenditoriale e di mercato della società.

AZIONI PROPRIE E AZIONI O QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

In relazione al disposto dell'articolo 2428 c.c. comma 3, n. 2, n. 3 e n. 4 si precisa che, stante la natura consortile, non ricorre la fattispecie.

SEDI SECONDARIE

Si fa presente che in data 1.12.2021 Umbria Digitale S.c. a r.l. ha chiuso la propria sede operativa di Terni in Via Romagna 118.

Perugia, 29 marzo 2022

F.TO L'AMMINISTRATORE UNICO
Ing. Giancarlo Bizzarri

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio dell'Umbria autorizzazione n. 16683/2021 del 22.2.2021.

Copia conforme alle scritture contabili e all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n. 445/2000 ed ai sensi del D.Lgs.82/2005, che si trasmette in termini utili di registrazione ad uso del registro delle imprese

Il sottoscritto Giancarlo Bizzarri, nato a San Giorgio Bigarello (MN) il 20/04/1969 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

Si dichiara altresì che le parti omesse non contrastano con quanto espressamente riportato nel verbale di approvazione.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 497011098
estratto dal Registro Imprese in data 30/11/2022

Relazione unitaria del Sindaco Unico al bilancio chiuso al 31.12.2021

Ai sensi dell'Art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

artt. 2429, comma 2, c.c. e 2409 ter lett. C) c.c.

All'Assemblea dei Soci della Società

Umbria Digitale S.C.A R.L. - Sede in Via vi G.B. Pontani n. 39 - Perugia
Capitale Sociale Euro 4.000.000 i.v.
Reg. Imp. 03761180961
Rea PG-235052

* * * *

Premessa

L'Organo di controllo nominato dall'Assemblea dei soci della Società Umbria Digitale Scarl è rimasto in carica fino alla data del 1° gennaio 2022, data di efficacia della operazione straordinaria di fusione per incorporazione della Umbria Digitale Scarl nella Umbria Salute e Servizi Scarl, denominata a seguito dell'incorporazione PUNTOZERO Scarl, come specificato all'Art. 6 del Progetto di Fusione: "Gli effetti della Fusione decorreranno, anche ai fini contabili e fiscali, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2504 -bis c.c. e dell'articolo 172 comma 9 del tuir, dall'inizio dell'esercizio successivo alla data dell'ultima iscrizione dell'Atto di Fusione presso l'Ufficio del Registro delle Imprese competente, se questa intervenisse entro il 31 dicembre 2021, ovvero a decorrere dall'inizio dell'esercizio in corso alla data dell'ultima iscrizione dell'Atto di Fusione presso l'Ufficio del Registro delle Imprese competente, se questa intervenisse nel corso dell'anno 2022".

L'operazione di Fusione si è perfezionata in data 14 dicembre 2021 con Atto di Fusione redatto dal Notaio Ansidei di Catrano rep. N. 5.757, racc. n. 3.794.
Per effetto della fusione tutti gli organi della Società sono decaduti, pertanto:

- In data 29 marzo l'Amministratore Unico dell'incorporante PUNTOZERO scarl ha redatto nel 2022 e reso disponibili il progetto di bilancio e la Relazione sulla gestione al 31/12/2021;
- La presente relazione è stata redatta dal Sindaco revisore dell'incorporante PUNTOZERO scarl, in tempo utile per il suo deposito presso la sede dell'incorporante, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'Assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 bis c.c.
La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39" e nella sezione B) la

"Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

Relazione sul bilancio di esercizio

Il Revisore ha svolto la revisione legale del bilancio di esercizio di Umbria Digitale S.c.a r.l. chiuso al 31/12/2021, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, corredato del rendiconto finanziario.

RESPONSABILITÀ DEGLI AMMINISTRATORI PER IL BILANCIO DI ESERCIZIO

L'Amministratore Unico è responsabile della redazione del bilancio d'esercizio che deve fornire una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

RESPONSABILITÀ DEL REVISORE

È responsabilità del Revisore il giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D. Lgs. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici oltre alla pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il Revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Il Revisore ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il suo giudizio.

GIUDIZIO

A mio giudizio, il bilancio di esercizio della Umbria Digitale S.c.a r.l. chiuso al 31/12/2021 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e

finanziaria e del conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Il Sindaco Revisore non ha proposte in ordine al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021. Ritiene solamente opportuno - onde eventualmente facilitarne l'esame - limitarsi alla esposizione dei principali dati di stato patrimoniale, di conto economico e di rendiconto finanziario, non avendo da fare alcun rilievo o eccezione.

Lo **stato patrimoniale** evidenzia il pareggio di bilancio e si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE			
	ATTIVITA'	**2021**	**2020**
A	Crediti vs soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B	Immobilizzazioni	9.942.187	9.547.931
C	Attivo Circolante	12.090.826	11.586.146
D	Ratei e Risconti	104.961	119.959
	TOTALE ATTIVO	**22.137.974**	**21.254.036**
	PASSIVITA'	**2021**	**2020**
A	Patrimonio Netto	4.779.898	4.735.887
B	Fondo Rischi e oneri	23.840	23.840
C	TFR lavoro subordinato	967.399	1.028.859
D	Debiti	6.298.590	5.638.719
E	Ratei e Risconti	10.068.247	9.826.731
	TOTALE PASSIVO	**22.137.974**	**21.254.036**

Il **conto economico** presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO			
		2021	**2020**
A	Valore della produzione	16.494.762	14.461.168
B	Costi della produzione	(16.273.331)	(14.249.615)

	Differenza	221.431	211.553
C	Proventi ed oneri finanziari	(26.944)	(91.439)
D	Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
	Risultato prima delle imposte	194.487	120.114
	Imposte sull'esercizio	(150.476)	(95.000)
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**44.011**	**25.114**

Il **rendiconto finanziario**, calcolato col metodo indiretto, mostra i seguenti flussi di liquidità:

RENDICONTO FINANZIARIO (metodo indiretto)			
		2021	**2020**
A	Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	1.364.502	3.422.052
B	Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	-1.609.612	-551.886
C	Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	-1.200.000	-800.000
	Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide	**- 1.445.111**	**2.070.166**
	Disponibilità liquide a inizio esercizio	3.247.537	1.177.371
	Disponibilità liquide a fine esercizio	1.802.426	3.247.537

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n° 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete all'Amministratore Unico (in conformità a quanto previsto dalle norme di legge), con il bilancio d'esercizio della Società Umbria Digitale Scarl al 31 dicembre 2021, come richiesto dall'art. 14 del D. Lgs. 39/2010, comma 2, lettera e).

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 497011098
estratto dal Registro Imprese in data 30/11/2022

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Umbria Digitale Scarl chiuso al 31 dicembre 2021.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati.

Dato atto, per quanto esposto in premessa, di una conoscenza non certo consolidata che, quale Sindaco Unico, dichiaro di avere in merito alla Società e per quanto concerne

a) la tipologia dell'attività svolta;

b) la sua struttura organizzativa e contabile,

tenendo conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, ribadisco che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza – nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati – è stata attuata esclusivamente nell'anno 2022 mediante il riscontro positivo rispetto alla documentazione contabile acquisita.

È stato, quindi, possibile verificare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;

- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;

- rispetto al 31.12.2020, le risorse umane costituenti la "forza lavoro" hanno subito un decremento pari a 5 unità, di cui 4 per pensionamento, 1 per dimissioni volontarie; in termini di categorie di inquadramento si registrano 66 impiegati, 8 quadri e 1 dirigente; le 75 unità, al netto di 1 dirigente, sono assegnate per 63 unità nella produzione dei servizi destinati alle Aziende Sanitarie, e per 11 unità nelle funzioni di staff; relativamente alla tipologia del rapporto contrattuale, al netto dei dirigenti, si rilevano 71 rapporti full time e 3 part time;

- quanto sopra constatato risulta confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2021) e quello precedente (2020). È inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2020 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, il mio controllo è stato svolto su tali presupposti, avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2 c.c. e più precisamente:

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 497011098
estratto dal Registro Imprese in data 30/11/2022

- sui risultati dell'esercizio sociale;

- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;

- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4 c.c;

- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta In ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

ATTIVITÀ SVOLTA

Come già evidenziato in premessa ho l'onere di predisporre la presente relazione in quanto organo di controllo della Società incorporante; non ho pertanto eseguito alcuna visita periodica nel corso del 2021, ma mi sono limitato alla consultazione del libro verbali del Sindaco Revisore della Umbria Digitale Scarl, dal quale ho potuto verificare le problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. La Società gestisce internamente la contabilità generale e l'elaborazione delle buste paga.

Sulla base delle informazioni acquisite ho quindi valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

Sempre sulla base della documentazione contabile ed extracontabile acquisita ho potuto riscontrare che:

- il livello della preparazione tecnica del personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali è più che adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare un'ottima conoscenza delle problematiche aziendali;

- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavorista non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati di bilancio.

L'Organo Amministrativo è composto da un Amministratore Unico. Non si applicano quindi le informazioni richieste dall' art. 2381, comma 5 c.c. Stante comunque la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, sono state fornite dall'Amministratore Unico all'Assemblea tutte le informazioni gestionali attinenti la società: da tutto sopra deriva che

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 497011098
estratto dal Registro Imprese in data 30/11/2022

l'Amministratore ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto imposto dalla citata norma agli amministratori provvisti di delega.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare sulla base della documentazione ad oggi acquisita nell'anno in corso, posso affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'Amministratore Unico sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;

- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;

- le operazioni poste in essere sono anche esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;

- non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;

- il Sindaco Unico in carica nel 2021 non è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;

- il Sindaco Unico in carica nel 2021 non ha ricevuto denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;

- il Sindaco Unico in carica nel 2021 non ha effettuato denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7 c.c.;

- nel corso dell'esercizio il Sindaco Unico in carica nel 2021 non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio.

Ho preso atto che l'Amministratore Unico ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "*tassonomia XBRL*", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma ordinaria, è stato verificato che l'Amministratore Unico, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà

delle 53 tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato presentato dall'Amministratore Unico e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, corredato dal rendiconto finanziario.

Inoltre:

- l'Amministratore Unico ha predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;

- tali documenti sono stati consegnati al Sindaco Revisore in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine, comunque rispettato, previsto dall'art. 2429, comma 1 c.c.;

Ho, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale fornisco ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- è stata verificata l'osservanza delle norme inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Sindaco Unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

- ai sensi dell'art. 2426, comma 5 c.c., i valori significativi iscritti al punto B-I-2) e B-I-4) dell'attivo sono stati oggetto di specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo;

- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 497011098
estratto dal Registro Imprese in data 30/11/2022

- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c. relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro *fair value*;

- il fondo per rischi ed oneri è iscritto per euro 23.840. Tale fondo è stato utilizzato quasi interamente nel 2010 a seguito della restituzione di fatture incassate dal Ministero del Lavoro per corsi di formazione effettuati, per i quali è stata contestata la rendicontazione. Nel 2013 tale fondo è stato ulteriormente utilizzato per Euro 1.936,81 per il pagamento delle spese legali degli oneri accessori. L'Organo amministrativo non ha ritenuto di chiudere la residua parte di fondo negli esercizi seguenti.

- alla data di chiusura del bilancio non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali;

- in merito alla proposta dell'organo amministrativo circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il sottoscritto non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'Amministratore Unico relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere pari a Euro 44.011, nel pieno rispetto dell'attività istituzionale della Società.

I risultati della revisione legale da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

A conclusione di quanto detto, considerate le risultanze dell'attività da me svolta, propongo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2021, così come predisposto dall'Amministratore Unico.

Perugia, 13 aprile 2022

Il Sindaco Unico

F.to Rolando Antonelli

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio dell'Umbria autorizzazione n. 16683/2021 del 22.2.2021.

Copia conforme alle scritture contabili e all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'art. 20 comma 3 del DPR n. 445/2000 ed ai sensi del D.Lgs.82/2005, che si trasmette in termini utili di registrazione ad uso del registro delle imprese

Il sottoscritto Giancarlo Bizzarri, nato a San Giorgio Bigarello (MN) il 20/04/1969 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.

Si dichiara altresì che le parti omesse non contrastano con quanto espressamente riportato nel verbale di approvazione.

CAMERA DI COMMERCIO DELL'UMBRIA

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura dell'UMBRIA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 01/08/2022

INFORMAZIONI SOCIETARIE

VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.

HF78RM

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	SPOLETO (PG) VIA ANTONIO BUSETTI 38/40 CAP 06049
Domicilio digitale/PEC	vusspa@pec.it
Numero REA	PG - 226282
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	02569060540
Forma giuridica	societa' per azioni *impresa in fase di aggiornamento*

Indice

1 Allegati 3

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2021
VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI

VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ANTONIO BUSETTI 38/40 SPOLETO PG
Codice Fiscale	02569060540
Numero Rea	PG 226282
P.I.	02569060540
Capitale Sociale Euro	659.250 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Valle Umbra Servizi S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	580.888	355.203
7) altre	204.096	320.540
Totale immobilizzazioni immateriali	784.984	675.743
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.717.474	5.960.250
2) impianti e macchinario	43.471.021	44.821.029
3) attrezzature industriali e commerciali	1.359.583	1.754.859
4) altri beni	298.752	344.027
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.237.927	2.840.586
Totale immobilizzazioni materiali	55.084.757	55.720.751
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	5.840.645	5.138.772
Totale partecipazioni	5.840.645	5.138.772
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	265.717	231.139
Totale crediti verso altri	265.717	231.139
Totale crediti	265.717	231.139
Totale immobilizzazioni finanziarie	6.106.362	5.369.911
Totale immobilizzazioni (B)	61.976.103	61.766.405
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	912.709	1.030.301
Totale rimanenze	912.709	1.030.301
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.971.109	19.603.861
Totale crediti verso clienti	15.971.109	19.603.861
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.654.639	852.251
Totale crediti verso imprese controllate	1.654.639	852.251
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.089.285	7.695.890
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.544.516	1.676.331
Totale crediti verso controllanti	9.633.801	9.372.221
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	891.202	582.841
Totale crediti tributari	891.202	582.841
5-ter) imposte anticipate	1.646.949	1.628.429
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	810.545	674.093
Totale crediti verso altri	810.545	674.093

Totale crediti	30.608.245	32.713.696
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	108.570	201.406
4) altre partecipazioni	19.151	19.151
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	127.721	220.557
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.413.246	5.448.449
2) assegni	50.909	50.909
3) danaro e valori in cassa	965	742
Totale disponibilità liquide	7.465.120	5.500.100
Totale attivo circolante (C)	39.113.795	39.464.654
D) Ratei e risconti	1.200.319	1.145.891
Totale attivo	102.290.217	102.376.950
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	659.250	659.250
IV - Riserva legale	166.562	166.562
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	15.815.460	15.035.729
Versamenti in conto capitale	147.393	147.393
Riserva avanzo di fusione	4.162.379	4.162.379
Varie altre riserve	4	4
Totale altre riserve	20.125.236	19.345.505
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.520.331	1.504.906
Totale patrimonio netto	22.471.379	21.676.223
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	65.107	125.328
4) altri	13.494.572	12.793.387
Totale fondi per rischi ed oneri	13.559.679	12.918.715
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.121.691	3.378.483
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.039.171	6.032.850
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.228.085	20.096.038
Totale debiti verso banche	23.267.256	26.128.888
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	761.045	-
Totale acconti	761.045	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.871.174	15.773.533
Totale debiti verso fornitori	13.871.174	15.773.533
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.299	59.177
Totale debiti verso imprese controllate	120.299	59.177
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.732.571	1.993.606
esigibili oltre l'esercizio successivo	787.938	912.467
Totale debiti verso controllanti	3.520.509	2.906.073
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	994.995	712.325
Totale debiti tributari	994.995	712.325

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.637.564	1.560.341
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.637.564	1.560.341
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.461.710	4.408.756
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.096.269	2.063.068
Totale altri debiti	6.557.979	6.471.824
Totale debiti	50.730.821	53.612.161
E) Ratei e risconti	12.406.647	10.791.368
Totale passivo	102.290.217	102.376.950

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	58.277.440	58.538.518
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	569.683	845.016
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.525	53.297
altri	3.344.265	3.731.359
Totale altri ricavi e proventi	3.348.790	3.784.656
Totale valore della produzione	62.195.913	63.168.190
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.654.787	2.732.103
7) per servizi	21.557.579	22.500.319
8) per godimento di beni di terzi	3.876.563	3.920.140
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.841.722	14.967.887
b) oneri sociali	4.900.645	4.736.193
c) trattamento di fine rapporto	1.066.121	1.021.978
e) altri costi	101.004	95.592
Totale costi per il personale	20.909.492	20.821.650
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	309.785	242.248
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.263.093	7.120.875
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.706.000	1.564.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.278.878	8.927.123
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	117.592	(51.536)
12) accantonamenti per rischi	880.383	1.046.270
14) oneri diversi di gestione	2.046.156	1.341.327
Totale costi della produzione	61.321.430	61.237.396
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	874.483	1.930.794
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	72.691
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	72.691
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	53.812	-
Totale proventi diversi dai precedenti	53.812	-
Totale altri proventi finanziari	53.812	72.691
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	397.584	453.738
Totale interessi e altri oneri finanziari	397.584	453.738
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(343.772)	(381.047)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	1.151.883	899.586
d) di strumenti finanziari derivati	21.682	-
Totale rivalutazioni	1.173.565	899.586

19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	94.033	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	34.850
Totale svalutazioni	94.033	34.850
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	1.079.532	864.736
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.610.243	2.414.483
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	108.432	1.241.322
imposte relative a esercizi precedenti	-	(254.957)
imposte differite e anticipate	(18.520)	(76.788)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	89.912	909.577
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.520.331	1.504.906

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.520.331	1.504.906
Imposte sul reddito	89.912	909.577
Interessi passivi/(attivi)	343.772	381.047
(Dividendi)	(725.175)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.247.360	2.795.530
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.652.504	3.632.248
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.572.878	7.363.123
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(1.151.883)	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	899.586
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.073.499	11.894.957
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	11.320.859	14.690.487
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	117.592	(51.536)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.461.101	(4.475.631)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.141.314)	1.580.402
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(54.428)	403.938
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.615.279	(947.519)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(728.852)	749.310
Totale variazioni del capitale circolante netto	6.269.378	(2.741.036)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	17.590.237	11.949.451
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(343.772)	(381.047)
(Imposte sul reddito pagate)	174.238	(1.102.097)
Dividendi incassati	448.814	-
(Utilizzo dei fondi)	(6.096.681)	(1.858.921)
Totale altre rettifiche	(5.817.401)	(3.342.065)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	11.772.836	8.607.386
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(6.627.099)	(8.209.540)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(419.026)	(277.015)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	59.454	(1.638.075)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	40.487	(115.328)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.946.184)	(10.239.958)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.861.632)	912.512
Accensione finanziamenti	-	2.000.000
(Rimborso finanziamenti)	-	(1.978.266)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.861.632)	934.246
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.965.020	(698.326)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.448.449	5.862.136
Assegni	50.909	-
Danaro e valori in cassa	742	4.541
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.500.100	5.866.677
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.413.246	5.448.449
Assegni	50.909	50.909
Danaro e valori in cassa	965	742
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.465.120	5.500.100

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Contenuto e forma del bilancio

Il bilancio d'esercizio della Valle Umbra Servizi S.p.A. (nel seguito anche 'Società'), redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali così come i valori riportati nella Nota Integrativa.

Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta sono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte a comune controllo e altre parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio e l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.

La Società detiene partecipazioni di controllo e pertanto, ad integrazione del bilancio d'esercizio, ha predisposto il bilancio consolidato di Gruppo al quale si rimanda per una più completa informativa.

Il bilancio di esercizio è sottoposto a revisione legale da parte della KPMG S.p.A..

Criteri di formazione

Postulati generali di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai postulati generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC. Sono stati altresì rispettati i postulati della costanza nei criteri di valutazione, rilevanza e comparabilità delle informazioni.

In applicazione dei sopra menzionati postulati:

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. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la 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 dello stesso.

Si è tenuto conto dei proventi e oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio.

Gli Amministratori hanno effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda a costituire 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. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità.

L'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni si è basata sui termini contrattuali delle transazioni e sul loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente al fine di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della Società nel susseguirsi degli eventi.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico.

Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio. Per quantificare la rilevanza si è tenuto conto sia di elementi qualitativi che quantitativi. Nella Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 2020. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni]. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di produzione e fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata.

Gli oneri pluriennali, che includono i costi di impianto e di ampliamento, sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

I beni immateriali, costituiti da Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili, se la Società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dallo stesso bene e può limitare l'accesso da parte di terzi a tali benefici e se il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

L'avviamento è iscritto nell'attivo patrimoniale solo se è acquisito a titolo oneroso, ha un valore quantificabile, è costituito all'origine da oneri e costi ad utilità differita nel tempo che garantiscano quindi benefici economici futuri ed è soddisfatto il principio della recuperabilità del relativo costo.

Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi sono iscritte tra le altre immobilizzazioni immateriali qualora non siano separabili dai beni stessi, altrimenti sono iscritte tra le specifiche voci delle immobilizzazioni materiali.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali sono iscritti nell'attivo patrimoniale alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento dei relativi importi. Le immobilizzazioni immateriali in corso sono rilevate alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la sua realizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione. L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso. La sistematicità dell'ammortamento è funzionale alla correlazione dei benefici attesi.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, a quote costanti, come segue:

I costi d'impianto e ampliamento sono ammortizzati in un periodo pari a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile ed in ogni caso entro un periodo non superiore a cinque anni.

I beni immateriali (diritti di brevetto, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze e marchi) sono ammortizzati nel periodo minore fra la durata legale o contrattuale e la residua possibilità di utilizzazione. La stima della vita utile dei marchi non eccede i venti anni.

L'avviamento è sistematicamente ammortizzato secondo la sua vita utile con riferimento al periodo di tempo entro il quale è probabile si manifesteranno i benefici economici ad esso connessi e in ogni caso per un periodo non superiore ai venti anni. Nei casi in cui non sia possibile stimare attendibilmente la vita utile l'avviamento è ammortizzato in un periodo non superiore a dieci anni.

Altre immobilizzazioni migliorie su beni di terzi: sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dalla Società.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento. Il processo di ammortamento inizia nel momento in cui tali valori sono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. Il costo di acquisto è il costo effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene ed include anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

I costi di manutenzione ordinaria, relativi alle manutenzioni e riparazioni ricorrenti effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurarne la vita utile prevista, la capacità e la produttività originarie, sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione straordinaria, che si sostanziano in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero ne prolungano la vita utile, sono capitalizzabili nei limiti del valore recuperabile del bene.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

In applicazione del principio della rilevanza di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, e di quanto previsto dal principio contabile di riferimento, nel primo esercizio di ammortamento le aliquote sono ridotte della metà.

L'ammortamento è calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

I terreni non sono oggetto di ammortamento; se il valore dei fabbricati incorpora anche quello dei terreni sui quali insistono, il valore del fabbricato è scorporato, anche in base a stime, per determinarne il corretto ammortamento.

Il valore da ammortizzare è la differenza tra il costo dell'immobilizzazione e, se determinabile, il valore residuo al termine del periodo di vita utile che viene stimato nel momento della redazione del piano di ammortamento e rivisto periodicamente al fine di verificare che la stima iniziale sia ancora valida. L'ammortamento viene interrotto se, in seguito all'aggiornamento della stima, il presumibile valore residuo risulta pari o superiore al valore netto contabile.

Le aliquote di ammortamento applicate ed invariate rispetto al precedente esercizio sono le seguenti:

Descrizione	Aliquota Ambiente	Aliquota Beni S.I.I.	Aliquota Beni Fognatura	Aliquota beni Energia e reti	Aliquota beni aziendali
Terreni e fabbricati:					
Fabbricati	3%				3,5%
Opere murarie	10%	3,5%		10%	
Impianti e macchinario:					
Rete adduzione		5%			
Rete distribuzione		5%	3,5%	8%	
Contatori		10%		10%	
Allacci e prese		5%	3%	8%	
Cabine 1°/2° salto				10%	
Impianti protezione catodica				10%	
Impianti telecontrollo				20%	
Impianti tecnici Casone/S. Orsola	10%				
Descrizione	**Aliquota Ambiente**	**Aliquota Beni S.I.I.**	**Aliquota Beni Fognatura**	**Aliquota beni Energia e reti**	**Aliquota beni aziendali**
Macchine operatrici Pesanti	20%				
Impianti sollevamento		12%	12%		
Serbatoi acqua		4%			
Imp. apparecchiatura depurazione					15%
Attrezzature industriali e commerciali					
Attrezzatura varia.	10%				10%
Altri beni					
Mobili e macchine ufficio prom.	12%				12%
Macchine elettriche e hw e rete informatica	20%				20%
Autocarri aziendali					20%
Autovetture aziendali	25%				25%

Le immobilizzazioni materiali condotte in locazione finanziaria vengono iscritte nell'attivo patrimoniale al momento dell'eventuale esercizio del diritto di riscatto. Nel periodo di locazione i canoni vengono rilevati a conto economico, fra i costi della produzione, nei periodi di competenza. Nella Nota Integrativa vengono indicati gli effetti sulle voci di bilancio, sul patrimonio netto e sul risultato d'esercizio che sarebbero derivati dall'applicazione del cosiddetto "metodo finanziario".

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono riclassificate nell'attivo circolante solo se vendibili alle loro condizioni attuali, la vendita appare altamente probabile ed è previsto che si concluda nel breve termine. Tali immobilizzazioni non sono ammortizzate e sono valutate al minore tra il valore netto contabile ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le immobilizzazioni materiali obsolete e in generale quelle che non sono più utilizzate o utilizzabili nel ciclo produttivo in modo permanente non sono oggetto di ammortamento e sono valutate al minore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni materiali vengono rivalutate, nei limiti del loro valore recuperabile, solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta.

Ai fini fiscali l'ammortamento dei beni materiali inerenti alla attività di distribuzione gas è effettuato sulla base dell'art. 102-bis del TUIR che prevede aliquote inferiori allineate a quelle regolatorie. Sui minori ammortamenti fiscalmente deducibili rispetto a quelli civilistici calcolati invece con le aliquote di cui alla tabella che precede, viene stanziata la relativa fiscalità differita.

Perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

In presenza, alla data di bilancio, di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali si procede alla stima del loro valore recuperabile.

Qualora il loro valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il suo fair value, al netto dei costi di vendita, è inferiore al corrispondente valore netto contabile si effettua la svalutazione delle immobilizzazioni.

Quando non è possibile stimare il valore recuperabile di una singola immobilizzazione tale analisi è effettuata con riferimento alla cosiddetta "unità generatrice di flussi di cassa" (nel seguito "UGC"), ossia il più piccolo gruppo identificabile di attività che include l'immobilizzazione oggetto di valutazione e genera flussi finanziari in entrata che sono ampiamente indipendenti dai flussi finanziari in entrata generati da altre attività o gruppi di attività.

Il fair value è determinato prendendo a riferimento prioritariamente l'eventuale prezzo pattuito in un accordo vincolante di vendita stabilito in una libera transazione o il prezzo di mercato in un mercato attivo. Se non esiste un accordo vincolante di vendita né alcun mercato attivo, il fair value è determinato in base alle migliori informazioni disponibili per riflettere l'ammontare che la Società potrebbe ottenere, alla data di riferimento del bilancio, dalla vendita dell'attività in una libera transazione tra parti consapevoli e disponibili. Nel determinare tale ammontare, si considera il risultato di recenti transazioni per attività similari effettuate all'interno dello stesso settore in cui opera la Società.

Ai fini della determinazione del valore recuperabile, dal fair value sono sottratti i costi di vendita.

In presenza di una perdita durevole di valore, la stessa viene imputata in primo luogo, qualora esistente, a riduzione del valore dell'avviamento e, successivamente, alle altre attività, in proporzione al loro valore netto contabile.

La svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica non avesse mai avuto luogo, vale a dire tenendo conto degli ammortamenti che sarebbero stati effettuati in assenza di svalutazione. Non è possibile ripristinare la svalutazione rilevata sull'avviamento e sugli oneri pluriennali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni e i titoli di debito destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'impresa per effetto della volontà della direzione aziendale e dell'effettiva capacità della Società di detenerle per un periodo prolungato di tempo vengono classificate nelle immobilizzazioni finanziarie. Diversamente, vengono iscritte nell'attivo circolante. Il cambiamento di destinazione tra attivo immobilizzato e attivo circolante, o viceversa, è rilevato secondo i criteri valutativi specifici del portafoglio di provenienza.

La classificazione dei crediti tra le immobilizzazioni finanziarie e l'attivo circolante è effettuata in base al criterio della destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria e pertanto, indipendentemente dalla scadenza, i crediti di origine finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie mentre quelli di origine commerciale sono classificati nell'attivo circolante. Il criterio di valutazione dei crediti è esposto nel prosieguo.

Partecipazioni

Le partecipazioni in Società controllate, collegate e in joint venture sono valutate con il metodo del patrimonio netto mentre le partecipazioni in altre imprese sono valutate con il metodo del costo.

Partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto

Le partecipazioni valutate con il metodo del patrimonio netto sono iscritte inizialmente al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori. Gli oneri accessori sono costituiti da costi di intermediazione bancaria e finanziaria, ovvero commissioni, spese e imposte.

In sede di prima rilevazione, il costo di acquisto della partecipazione è confrontato con il valore della corrispondente quota del patrimonio netto riferito alla data di acquisizione o, in alternativa, risultante dall'ultimo bilancio della partecipata.

In presenza di una differenza iniziale positiva, se la stessa è riconducibile a maggiori valori dell'attivo dello stato patrimoniale della partecipata, valutati a valori correnti, o alla presenza di avviamento, la partecipazione è iscritta al costo di acquisto comprensivo di tale differenza iniziale positiva. Diversamente, la partecipazione è oggetto di svalutazione e tale differenza è imputata a conto economico nella voce "svalutazioni di partecipazioni". In presenza di una differenza iniziale negativa, se la stessa è riconducibile al compimento di un buon affare, la partecipazione è iscritta al maggior valore del patrimonio netto rettificato della partecipata rispetto al prezzo di costo, iscrivendo quale contropartita una riserva di patrimonio netto non distribuibile.

Qualora la differenza iniziale negativa sia dovuta invece alla presenza di attività iscritte per valori superiori al loro valore recuperabile o passività iscritte ad un valore inferiore al loro valore di estinzione o, ancora, alla previsione di risultati economici sfavorevoli, la partecipazione è inizialmente iscritta per un valore pari al costo sostenuto e tale differenza rappresenta un "Fondo per rischi e oneri futuri". Tale fondo, memorizzato extra-contabilmente, è utilizzato negli esercizi successivi a rettifica dei risultati della partecipata in modo da riflettere le ipotesi assunte all'atto dell'acquisto.

Ai fini della valutazione con il metodo del patrimonio netto sono utilizzati i bilanci d'esercizio al 31 dicembre 2020 approvati dalle rispettive assemblee dalle partecipate, o i progetti di bilancio formalmente redatti dagli organi amministrativi delle partecipate, qualora non sia ancora intervenuta l'approvazione da parte dell'assemblea.

Il risultato (utile o perdita) d'esercizio risultante dal bilancio della partecipata ed il relativo patrimonio netto sono soggetti alle stesse rettifiche previste in caso di consolidamento. Il risultato di bilancio della partecipata, al termine di tali rettifiche, è portato a variazione del valore della partecipazione in misura corrispondente alla frazione di capitale posseduto con contropartita il conto economico mentre i dividendi percepiti sono portati a riduzione del valore della partecipazione. Le variazioni del patrimonio netto della partecipata che non hanno concorso alla formazione del suo risultato economico dell'esercizio determinano un aumento o riduzione del valore della partecipazione, e della apposita riserva non distribuibile, senza imputazione nel conto economico. Nel caso in cui il valore della partecipazione diventi negativo per effetto delle perdite, la partecipazione viene azzerata e, qualora la Società sia legalmente o altrimenti impegnata al sostegno della partecipata, le perdite eccedenti l'azzeramento sono contabilizzate tra i fondi per rischi e oneri.

Nel rispetto dell'art. 2426 del Codice Civile, negli esercizi successivi, le plusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto sono iscritte in una riserva non distribuibile per l'ammontare non assorbito dalla eventuale "perdita propria" della partecipante. I dividendi percepiti dalle partecipate rendono disponibile una corrispondente quota di tale riserva.

In presenza di perdite durevoli di valore la partecipazione è svalutata anche nei casi in cui ciò comporti la necessità di iscrivere la stessa ad un importo inferiore a quello determinato applicando il metodo del patrimonio netto.

Partecipazioni valutate con il metodo del costo

Le partecipazioni sono inizialmente iscritte al costo di acquisto o di costituzione, comprensivo dei costi accessori. I costi accessori sono costituiti da costi direttamente imputabili all'operazione, quali, ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese e le imposte.

Il valore di iscrizione delle partecipazioni si incrementa per effetto degli aumenti di capitale a pagamento o di rinuncia a crediti vantati dalla Società nei confronti delle partecipate. Gli aumenti di capitale a titolo gratuito non incrementano il valore delle partecipazioni.

Nel caso in cui le partecipazioni abbiano subìto alla data di bilancio perdite di valore ritenute durevoli, il loro valore di iscrizione viene ridotto al minor valore recuperabile, che è determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno alla Società, fino all'azzeramento del valore di carico. Nei casi in cui la Società sia obbligata a farsi carico delle coperture delle perdite conseguite dalle partecipate può rendersi necessario un accantonamento al passivo per poter far fronte, per la quota di competenza, alla copertura del deficit patrimoniale delle stesse.

Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi della svalutazione effettuata, il valore della partecipazione viene ripristinato fino a concorrenza, al massimo, del costo originario.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono inizialmente iscritte al costo di acquisto o di produzione e successivamente valutate al minore tra il costo ed il corrispondente valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Per costo di acquisto si intende il prezzo effettivo di acquisto più gli oneri accessori. Il costo di acquisto dei materiali include, oltre al prezzo del materiale, anche i costi di trasporto, dogana, altri tributi e gli altri costi direttamente imputabili a quel materiale.

I resi, gli sconti commerciali, gli abbuoni e premi sono portati in diminuzione dei costi.

Per costo di produzione si intendono tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato, considerati sulla base della capacità produttiva normale. Il costo di produzione non comprende i costi generali e amministrativi, i costi di distribuzione e i costi di ricerca e sviluppo.

Il metodo di determinazione del costo adottato per i beni fungibili è il Costo medio ponderato.

Il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è pari alla stima del prezzo di vendita delle merci e dei prodotti finiti nel corso della normale gestione, al netto dei presunti costi di completamento e dei costi diretti di vendita. Ai fini della determinazione del valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, si tiene conto, tra l'altro, del tasso di obsolescenza e dei tempi di rigiro del magazzino.

Le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione di prodotti finiti non sono oggetto di svalutazione qualora ci si attenda che tali prodotti finiti possano essere oggetto di realizzo per un valore pari o superiore al loro costo di produzione. Peraltro, qualora in presenza di una diminuzione nel prezzo delle materie prime e sussidiarie, il costo dei prodotti finiti ecceda il loro valore di realizzazione, le materie prime e sussidiarie sono svalutate fino al valore netto di realizzazione, assumendo quale miglior stima il loro prezzo di mercato.

Sono pertanto oggetto di svalutazione le rimanenze di magazzino il cui valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato è minore del relativo valore contabile.

Se vengono meno, in tutto o in parte, i presupposti della svalutazione per effetto dell'aumento del valore di realizzazione desumibile dal mercato, la rettifica di valore effettuata è annullata nei limiti del costo originariamente sostenuto.

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente, da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi.

I crediti che si originano per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio se sussiste "titolo" al credito, vale a dire se essi rappresentano effettivamente un'obbligazione di terzi verso la Società.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

Tali crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito valore di presumibile realizzo.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore di presumibile realizzo in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del credito, sono rilevati al momento dell'incasso come oneri di natura finanziaria.

Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

L'accantonamento al fondo svalutazione dei crediti assistiti da garanzie tiene conto degli effetti relativi all'escussione di tali garanzie. Con riferimento ai crediti assicurati, l'accantonamento si limita alla quota non coperta dall'assicurazione, solo se vi è la ragionevole certezza del riconoscimento dell'indennizzo.

I crediti vengono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito sono estinti oppure quando la titolarità dei diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito è trasferita e con essa sono trasferiti sostanzialmente tutti i rischi inerenti il credito. Ai fini della valutazione del trasferimento dei rischi si tengono in considerazione tutte le clausole contrattuali.

Quando il credito è cancellato dal bilancio in presenza delle condizioni sopra esposte, la differenza fra il corrispettivo e il valore contabile del credito al momento della cessione è rilevata a conto economico come perdita su crediti, salvo che il contratto di cessione non consenta di individuare altre componenti economiche di diversa natura, anche finanziaria.

I crediti oggetto di cessione per i quali non sono stati trasferiti sostanzialmente tutti i rischi rimangono iscritti in bilancio e sono assoggettati alle regole generali di valutazione sopra indicate. L'anticipazione di una parte del corrispettivo pattuito da parte del cessionario trova contropartita nello stato patrimoniale quale debito di natura finanziaria.

Strumenti finanziari derivati

Si considera strumento finanziario derivato uno strumento finanziario o altro contratto che possiede le seguenti tre caratteristiche:

a) il suo valore varia come conseguenza della variazione di un determinato tasso di interesse, prezzo di strumenti finanziari, prezzo di merci, tasso di cambio, indice di prezzo o di tasso, rating di credito o indice di credito o altra variabile, a condizione che, nel caso di una variabile non finanziaria, tale variabile non sia specifica di una delle controparti contrattuali (a volte chiamato il sottostante);

b) non richiede un investimento netto iniziale o richiede un investimento netto iniziale che sia minore di quanto sarebbe richiesto per altri tipi di contratti da cui ci si aspetterebbe una risposta simile a variazioni di fattori di mercato;

c) è regolato a data futura.

Sono considerati strumenti finanziari derivati anche quei contratti di acquisto e vendita di merci che conferiscono all'una o all'altra parte contraente il diritto di procedere alla liquidazione del contratto per contanti o mediante altri strumenti finanziari ad eccezione del caso in cui si verifichino contemporaneamente le seguenti condizioni:

a) il contratto sia stato concluso e sia mantenuto per soddisfare le esigenze di acquisto, vendita o di utilizzo merci;

b) contratto sia destinato a tale scopo fin dalla sua conclusione;

c) si preveda che il contratto sia eseguito mediante consegna della merce.

Gli strumenti finanziari derivati (nel seguito anche solo "derivati") sono rilevati inizialmente quando la Società, divenendo parte delle clausole contrattuali, ossia alla data di sottoscrizione del contratto, è soggetta ai relativi diritti e obblighi e sono iscritti al fair value, anche qualora siano incorporati in altri strumenti finanziari derivati.

I derivati incorporati in contratti ibridi sono separati dal contratto primario non derivato e rilevati separatamente se le caratteristiche economiche e i rischi del derivato incorporato non sono strettamente correlati a quelli del contratto primario e sono soddisfatti tutti gli elementi di definizione di strumento finanziario derivato previsti dal principio OIC 32. La verifica dell'esistenza di derivati incorporati da scorporare e rilevare separatamente è effettuata esclusivamente alla data di rilevazione iniziale dello strumento ibrido o alla data di modifica delle clausole contrattuali.

Ad ogni data di chiusura del bilancio gli strumenti finanziari derivati sono valutati al fair value e classificati nello stato patrimoniale nelle apposite voci dell'attivo circolante o immobilizzato (ove di copertura di attività immobilizzate o di passività esigibili oltre i 12 mesi) nei casi di fair value positivo o dei fondi per rischi e oneri nei casi di fair value negativo. Il fair value è il prezzo che si percepirebbe per la vendita di una attività ovvero che si pagherebbe per il trasferimento di una passività in una regolare operazione tra operatori di mercato alla data di valutazione e, nei casi di derivati non quotati, è determinato dalla Società facendo ricorso a tecniche di valutazione appropriate, mediante assunzioni, parametri e livelli di gerarchia del fair value previsti dal principio contabile di riferimento.

Le variazioni di fair value rispetto all'esercizio precedente dei derivati che non soddisfano i requisiti per essere qualificati come operazioni di copertura sono rilevate nelle specifiche voci di conto economico.

Operazioni di copertura

Gli strumenti finanziari derivati possono essere designati come operazioni di copertura quando:

a) la relazione di copertura consiste solo di strumenti di copertura ammissibili ed elementi coperti ammissibili;

b) all'inizio della relazione di copertura vi è una designazione e una documentazione formale 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 i requisiti, sia qualitativi sia quantitativi, di efficacia della copertura.

Conseguentemente, se i derivati sono utilizzati da un punto di vista gestionale con finalità di pura copertura ma non rispettano pienamente i criteri previsti per essere designati come strumenti di copertura gli stessi sono valutati secondo le regole generali precedentemente descritte.

L'efficacia della relazione di copertura è documentata, oltre che inizialmente, in via continuativa. Ad ogni data di chiusura di bilancio la Società valuta se la relazione di copertura soddisfi ancora i requisiti di efficacia.

Quando sono soddisfatti tutti i requisiti precedentemente descritti, le operazioni di copertura possono essere contabilizzate secondo i seguenti modelli contabili.

Coperture di fair value

Se un derivato è designato a copertura dell'esposizione al rischio di variazioni di fair value di attività o passività iscritte in bilancio o impegni irrevocabili, che in assenza di copertura potrebbero influenzare il risultato d'esercizio, le variazioni di fair value sia dello strumento di copertura sia della componente relativa al rischio oggetto di copertura dell'elemento coperto sono

rilevate nelle apposite voci di conto economico, salvo i casi in cui la variazione del fair value dell'elemento coperto sia maggiore della variazione del fair value dello strumento di copertura, nel qual caso l'eccedenza è rilevata nella voce di conto economico interessata dall'elemento coperto. Nello stato patrimoniale, lo strumento di copertura è valutato al fair value e rilevato come un'attività o una passività mentre il valore contabile dell'elemento coperto, in deroga ai principi di riferimento, è adeguato per tener conto della valutazione al fair value della componente relativa al rischio oggetto di copertura, nei limiti, per le attività, del valore recuperabile.

Coperture di flussi finanziari

Se un derivato è designato a copertura dell'esposizione al rischio di variabilità dei flussi finanziari attribuibili ad attività o passività iscritte in bilancio, ad impegni irrevocabili oppure operazioni programmate altamente probabili, che in assenza di copertura potrebbero influenzare il risultato d'esercizio, le variazioni di fair value relative alla parte efficace dello strumento di copertura sono rilevate nell'apposita riserva di patrimonio netto mentre quelle associate a una copertura o parte di copertura divenuta inefficace sono rilevate a conto economico.

Gli importi (utili o perdite) accumulati nella riserva di patrimonio netto sono riclassificati a conto economico nello stesso esercizio o negli stessi esercizi in cui i flussi finanziari futuri coperti hanno un effetto sul risultato d'esercizio; nel caso in cui l'impegno irrevocabile o l'operazione programmata altamente probabile comportino successivamente la rilevazione di attività o passività non finanziarie, gli importi accumulati nella riserva sono riclassificati nel valore contabile dell'attività (nei limiti del valore recuperabile) o della passività al momento della loro rilevazione.

Qualora si verifichino le circostanze che determinano la cessazione della contabilizzazione dell'operazione come di copertura ma si prevede che si verifichino ancora futuri flussi finanziari dall'elemento coperto, gli importi accumulati nella riserva rimangono a patrimonio netto fino al verificarsi dei flussi finanziari futuri. Qualora invece non si prevedono più i flussi finanziari futuri o l'operazione programmata non si prevede più sia altamente probabile, gli importi accumulati nella riserva sono riclassificati immediatamente a conto economico.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427-bis, comma 1, del Codice Civile sul fair value degli strumenti finanziari derivati e quelle richieste dall'OIC 32.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Alla fine di ciascun esercizio sono verificate le condizioni che ne hanno determinato la rilevazione iniziale e, se necessario, sono apportate le necessarie rettifiche di valore. In particolare, oltre al trascorrere del tempo, per i ratei attivi è considerato il valore presumibile di realizzazione mentre per i risconti attivi è considerata la sussistenza del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

Patrimonio netto

Le operazioni tra la Società e soci (operanti in qualità di soci) possono far sorgere dei crediti o dei debiti verso soci. La Società iscrive un credito verso soci quando i soci assumono un'obbligazione nei confronti della Società mentre iscrive un debito quando assume un'obbligazione nei confronti dei soci.

I versamenti effettuati dai soci che non prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti in pertinente voce di patrimonio netto mentre i finanziamenti ricevuti dai soci che prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti tra i debiti.

Le azioni proprie, se presenti, sono iscritte per un valore corrispondente al loro costo di acquisto in una riserva negativa di patrimonio netto in concomitanza all'acquisto delle azioni stesse.

La riserva negativa viene stornata, a seguito della delibera assembleare di annullamento delle azioni proprie, e viene ridotto contestualmente il capitale sociale per il valore nominale delle azioni annullate. L'eventuale differenza tra il valore contabile della riserva e il valore nominale delle azioni annullate è imputata ad incremento o decremento del patrimonio netto.

In caso di alienazione delle azioni proprie, l'eventuale differenza tra il valore contabile della riserva negativa e il valore di realizzo delle azioni alienate è imputata a incremento o decremento di altra voce di patrimonio netto.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio. Peraltro, in presenza di un fondo per oneri, il processo di stima può tenere in considerazione l'orizzonte temporale di riferimento se è possibile operare una stima ragionevolmente attendibile dell'esborso connesso all'obbligazione e della data di sopravvenienza e quest'ultima è così lontana nel tempo da rendere significativamente diverso il valore attuale dell'obbligazione e la passività stimata al momento dell'esborso.

Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l'accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori.

Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 296/2006. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non ne è richiesto il rimborso nonché al netto delle quote trasferite ai fondi di previdenza complementare o al fondo di tesoreria gestito dall'INPS.

La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro. Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

In applicazione del criterio del costo ammortizzato, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, salvo quando si renda necessaria l'attualizzazione come descritto nel seguito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito.

I costi di transazione, le commissioni attive e passive iniziali, le spese e gli aggi e disaggi di emissione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del debito e mantenuto nelle valutazioni successive, salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.

Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso al computo del costo ammortizzato in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

I debiti commerciali con scadenza oltre i 12 mesi dal momento della rilevazione iniziale, senza corresponsione di interessi o con interessi contrattuali significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato, ed i relativi costi, sono rilevati inizialmente al valore determinato attualizzando i flussi finanziari futuri al tasso di interesse di mercato. La differenza tra il valore di rilevazione iniziale del debito così determinato e il valore a termine è rilevata a conto economico come onere finanziario lungo la durata del debito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.

In presenza di debiti finanziari, la differenza fra le disponibilità liquide ricevute ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra i proventi o gli oneri finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura e quindi un diverso trattamento contabile.

I debiti sono eliminati in tutto o in parte dal bilancio quando l'obbligazione contrattuale e/o legale risulta estinta per adempimento o altra causa, o trasferita.

Ricavi e costi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza. I ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è stato completato e lo scambio è già avvenuto, ovvero si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

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

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

Nei casi di applicazione del metodo del costo ammortizzato, gli interessi sono rilevati in base al criterio dell'interesse effettivo.

Gli oneri finanziari sono rilevati per un importo pari a quanto maturato nell'esercizio.

Gli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali sono commentati in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

In particolare i ricavi di somministrazione di acqua sono stati ragionevolmente e prudenzialmente stimati sulla base delle tariffe in vigore, determinate in conformità alle deliberazioni delle Autorità di Regolazione (ARERA - AURI Umbria3) tenuto conto dei volumi consumati (Acqua) nonché dei volumi trattati (Depurazione e Fognatura) nell'esercizio, applicando qualora la misurazione interessi un periodo infrannuale, il criterio del pro-die.

La rilevazione dei consumi di competenza così come indicata dai contratti di servizio regolati dalle Autorità di Ambito, avviene mediante rilevazione periodica di misuratori fiscali (contatori). Ove tale rilevazione non sia effettuabile per impossibilità di accedervi fisicamente, per periodicità eccedente l'anno solare, i volumi di competenza sono stati stimati avuto riguardo ai volumi fatturati in acconto sulla base delle serie storiche dell'esercizio precedente.

La Società ha provveduto quindi ad iscrivere in bilancio i ricavi effettivamente realizzati nell'esercizio 2021 derivanti come detto dai volumi venduti valorizzati alle tariffe vigenti derivanti dall'applicazione del MTI-2.

Gli eventuali scostamenti dei ricavi effettivi rispetto a quelli garantiti VRG (Vincolo dei ricavi Garantiti) determinati per l'esercizio 2021 e da esercizi precedenti, così come gli scostamenti trai costi operativi previsti e quelli effettivi, saranno iscritti in bilancio solo nell'esercizio di effettiva realizzazione.

I ricavi di distribuzione gas sono stati ragionevolmente e prudenzialmente stimati sulla base delle tariffe in vigore, in conformità ai criteri fissati dall'Autorità di Regolazione.

I ricavi relativi ai contributi di allacciamento sono imputati interamente all'esercizio in cui sono percepiti.

Tali ricavi rappresentano il costo "una tantum" che l'utente sostiene in forza di una clausola contrattuale che si aggiunge al costo variabile per i consumi.

Dividendi

I dividendi vengono rilevati in bilancio come proventi finanziari nell'esercizio nel quale, in conseguenza della delibera assunta dall'assemblea dei soci della Società partecipata di distribuire l'utile o eventualmente le riserve, sorge il diritto alla riscossione da parte della Società.

Non si procede alla rilevazione di proventi finanziari nel caso in cui la partecipata distribuisca, a titolo di dividendo, azioni proprie o attribuisca azioni derivanti da aumenti gratuiti di capitale.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.

I crediti e i debiti tributari sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, salvo i casi in cui siano esigibili entro 12 mesi.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

Le imposte differite relative a differenze temporanee imponibili correlate a partecipazioni in Società controllate e a operazioni che hanno determinato la formazione di riserve in sospensione d'imposta non sono rilevate solo qualora siano soddisfatte le specifiche condizioni previste dal principio di riferimento.

Le imposte differite relative ad operazioni che hanno interessato direttamente il patrimonio netto non sono rilevate inizialmente a conto economico ma contabilizzate tra i fondi per rischi e oneri tramite riduzione della corrispondente posta di patrimonio netto.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, qualora tali aliquote siano già definite alla data di riferimento del bilancio, diversamente sono calcolate in base alle aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio.

Le imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili e sul beneficio connesso al riporto a nuovo di perdite fiscali sono rilevate e mantenute in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, attraverso la previsione di redditi imponibili o la disponibilità di sufficienti differenze temporanee imponibili negli esercizi in cui le imposte anticipate si riverseranno.

Un'attività per imposte anticipate non contabilizzata o ridotta in esercizi precedenti, in quanto non sussistevano i requisiti per il suo riconoscimento o mantenimento in bilancio, è iscritta o ripristinata nell'esercizio in cui sono soddisfatti tali requisiti.

Nello stato patrimoniale le imposte differite e anticipate sono compensate quando ne ricorrono i presupposti (possibilità e intenzione di compensare), il saldo della compensazione è iscritto nelle specifiche voci dell'attivo circolante, se attivo, e dei fondi per rischi e oneri, se passivo.

In nota integrativa è presentato un prospetto 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 addebitati o accreditati a conto economico o a patrimonio netto e le voci escluse dal calcolo nonché l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e l'ammontare delle imposte non ancora contabilizzato.

Utilizzo di stime

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza

dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verifichino eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

Presupposto della continuità aziendale

La Società, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha realizzato un utile dell'esercizio pari ad € 1.520.331.

Con riferimento alla situazione finanziaria, al 31 dicembre 2021 la Società presenta una posizione finanziaria netta per Euro 15.802.136 (Euro 19.004.914 al 31 dicembre 2020). L'indebitamento comprende Euro 19.228.085 di mutui a medio e lungo termine contratti a fronte di specifici investimenti ed Euro -3.425.949 di disponibilità nette a breve termine.

Quale strumento di previsione e di continuo monitoraggio, la Società ha predisposto il Budget 2022 ed il Piano 2022-2031, considerando l'evoluzione della situazione finanziaria con riferimento agli impegni finanziari correnti e di investimento, alle linee di credito disponibili, alle disponibilità liquide esistenti, ai contributi pubblici a valere sugli investimenti attesi e all'autofinanziamento aziendale.

Il Budget 2022, approvato dal C.d.A. nella seduta dell'11 maggio 2022 e dall'assemblea dei soci, che è basato sulla previsione (i) del perdurare dell'assolvimento, da parte dei Comuni Azionisti, degli impegni contrattuali correnti e pregressi, (ii) del riconoscimento di incrementi tariffari nel settore rifiuti adeguati a garantire l'equilibrio economico e finanziario del gestore ed alla copertura dei costi operativi e di capitale, oggetto di istanza di riequilibrio, (iii) della conferma dei risultati economici positivi della controllata VUSCOM, prevede/stima un risultato positivo nell'esercizio 2022 e mostra la sostenibilità finanziaria della Società pur con un aumento dell'indebitamento collegato ai nuovi investimenti per Euro 27 milioni nel quadriennio 2022-2025.

Inoltre, come illustrato in dettaglio nel paragrafo della Relazione sulla Gestione, nel Piano 2022-2031, la Società conta di realizzare un ambizioso piano di investimenti sia nel settore idrico che in quello ambientale per complessivi Euro 126 milioni.

Le previsioni economico finanziarie mostrano la sostenibilità economico finanziaria di medio periodo della Società e il fabbisogno finanziario sarà oggetto di specifico funding nel secondo semestre del 2022 nominando un advisor finanziario. In tale fase, per agevolare la bancabilità, potrebbe essere necessario "societarizzare" i vari business in società di scopo.

Si evidenzia peraltro che, qualora dovesse emergere una non completa risposta del mercato finanziario alle esigenze della Società per l'importo richiesto, la Società potrà valutare una rimodulazione e riduzione del piano degli investimenti, mantenendo comunque l'equilibrio economico anche in considerazione della modalità di determinazione delle tariffe.

Al fine della valutazione del presupposto della continuità aziendale, si deve aggiungere la proposta, da parte degli Amministratori, di destinare l'intero utile di periodo a riserva straordinaria per supportare l'operatività finanziaria ed il futuro piano di investimenti della Società.

In considerazione di quanto sopra descritto, il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale confidando sia nel proseguimento delle azioni intraprese sopra descritte sia nel proseguimento, da parte dei Comuni Soci, degli impegni presi.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La posta ammonta ad Euro 784.984 con una variazione di Euro 109.241 rispetto al precedente esercizio.

Nelle pagine che seguono sono riportate, rispettivamente, le analisi delle variazioni del "Costo originario" (Tabella 1), del "Fondo ammortamenti e svalutazioni" (Tabella 2) e dei "Valori netti" (Tabella 3).

Tabella 1

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	COSTO ORIGINARIO				
	Valori al 31.12.2020	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Altre variazioni	Valori al 31.12.2021
Costi di impianto e di ampliamento	208.739				208.739
Costi di sviluppo	475.501				475.501
Diritto di brevetto industriale e util. opere ingegno Software	2.451.302	419.026			2.870.328
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
Avviamento	10.500				10.500
Altre Altri oneri pluriennali	3.543.585				3.543.585
Imm. Immateriai corso					
TOTALE	**6.689.628**	**419.026**			**7.108.654**

Tabella 2

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	FONDO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
	Valori al 31.12.2020	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Altre variazioni	Valori al 31.12.2021
Costi di impianto e di ampliamento	208.739				208.739
Costi di sviluppo	475.501				475.501
Diritto di brevetto industriale e util. opere ingegno Software	2.096.100	193.341			2.289.441
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
Avviamento	10.500				10.500
Altre Altri oneri pluriennali	3.223.044	116.444			3.339.488
TOTALE	**6.013.885**	**309.785**			**6.323.669**

Tabella 3

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	VALORI NETTI 31.12.2020 Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti	31.12.2021 Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti
Costi di impianto e di ampliamento	208.739	-208.739	0	208.739	-208.739	0
Costi di sviluppo	475.501	-475.501	0	475.501	-475.501	0
Diritto di brevetto industriale e util. opere ingegno Software	2.451.302	-2.096.100	355.202	2.870.328	-2.289.441	580.887
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
Avviamento	10.500	-10.500	0	10.500	-10.500	0
Altre Altri oneri pluriennali	3.543.585	-3.223.044	320.541	3.543.585	-3.339.488	204.097
Imm. Immateriali corso			0			0
TOTALE	**6.689.628**	**-6.013.885**	**675.743**	**7.108.654**	**-6.323.669**	**784.984**

I diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono relativi al costo del software applicativo e sono ammortizzati in cinque anni.

Nelle altre immobilizzazioni immateriali, sono stati ricomprese le spese incrementative su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

La posta ammonta ad Euro 55.084.757 con una variazione negativa di Euro -635.996 rispetto al precedente esercizio .

Nelle pagine che seguono sono riportate, rispettivamente, le analisi delle variazioni del "Costo originario " (Tabella 1), del "Fondo ammortamenti e svalutazioni" (Tabella 2) e dei "Valori netti" (Tabella 3).

Tabella 1

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	COSTO ORIGINARIO Valori al 31.12.2020	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Trasf.ti da LIC e riclassifiche	Altre variazioni	Valori al 31.12.2021
Terreni e fabbricati	9.406.138	107.374				9.513.511
Impianti e macchinario	111.764.201	4.661.769	(62.315)	352.927		116.716.582
Attrezzature industriali e commerciali	10.616.724	77.911	0			10.694.635
Altri beni	3.844.603	60.403	0			3.905.006
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.840.586	1.750.267	0	(352.927)		4.237.926
TOTALE	**138.472.251**	**6.657.723**	**(62.315)**	**0**		**145.067.659**

Gli investimenti effettuati nell'esercizio riguardanti il servizio Idrico, prevalentemente in impianti ed attrezzature sono pari ad Euro 5194 mila, e afferiscono al risanamento e agli estendimenti delle reti, all' esecuzione delle prese, alla posa dei contatori, al miglioramento degli impianti di depurazione.

Gli investimenti effettuati nell'esercizio riguardanti il servizio Energia e Reti, prevalentemente in impianti ed attrezzature , sono pari ad Euro 476 mila, e sono stati relativi al risanamento e agli estendimenti delle reti, all' esecuzione delle prese, alla posa dei contatori.

Gli investimenti del settore igiene urbana, pari ad Euro 979 mila sono relativi all'acquisizione di attrezzature e mezzi destinate al servizio.

Sono stati effettuati inoltre investimenti in beni Comuni per Euro 102 mila. Tale voce comprende prevalentemente mobili e macchine d'ufficio, attrezzature varie, automezzi, e dotazioni hardware e software.

Tabella 2

		FONDO AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valori al 31.12.2020	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Altre variazioni	Valori al 31.12.2021
Terreni e fabbricati	3.445.887	350.150			3.796.037
Impianti e macchinario	66.943.172	6.334.078	(31.689)		73.245.561
Attrezzature industriali e commerciali	8.861.865	473.187			9.335.052
Altri beni	3.500.575	105.678			3.606.253
Immobilizzazioni in corso e acconti					
TOTALE	**82.751.500**	**7.263.092**	**(31.689)**		**89.982.903**

Tabella 3

	VALORI NETTI					
	31.12.2020			31.12.2021		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo originario	Fondo amm. nti e svalut.ni	Valori netti	Costo originario	Fondo amm. nti e svalut.ni	Valori netti
Terreni e fabbricati	9.406.138	(3.445.887)	5.960.250	9.513.511	(3.796.037)	5.717.474
Impianti e macchinario	111.764.201	(66.943.172)	44.821.029	116.716.582	(73.245.561)	43.471.021
Attrezzature industriali e commerciali	10.616.724	(8.861.865)	1.754.859	10.694.635	(9.335.052)	1.359.583
Altri beni	3.844.603	(3.500.575)	344.027	3.905.006	(3.606.253)	298.752
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.840.586		2.840.586	4.237.926		4.237.926
TOTALE	**138.472.251**	**(82.751.500)**	**55.720.751**	**145.067.659**	**(89.982.903)**	**55.084.757**

Immobilizzazioni finanziarie

La posta ammonta ad Euro 6.106.362.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Immobilizzazioni finanziarie: Partecipazioni

Le partecipazioni ammontano complessivamente ad Euro 5.840.645.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono state valutate secondo il metodo del patrimonio netto nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile e del nuovo principio contabile 17 emanato dall'OIC "Organismo Italiano di Contabilità".

Immobilizzazioni finanziarie: Partecipazioni in imprese controllate

La voce ammonta ad Euro 5.840.645 ed è così composta

Partecipazioni in imprese controllate	Valori al 31.12.2020	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valori al 31.12.2021
		Incrementi	Decrementi	Altre/Variazioni	
VUS COM S.r.l.	5.138.772	1.150.687	-448.814		5.840.645
TOTALE	**5.138.772**	**1.150.687**	**-448.814**	**0**	**5.840.645**

Si tratta delle partecipazioni nella VUS COM S.r.l., costituita nel 2002 con integrale sottoscrizione del capitale sociale, e a cui è stata affidata a decorrere dal 2003 l'attività di vendita di gas metano..

La variazione rispetto al precedente esercizio è riconducibile alla valutazione delle partecipazioni secondo il metodo del patrimonio netto ed all'effetto della distribuzione del dividendo per Euro 448.814

Per una più ampia informativa si riportano nella relazione sulla gestione i bilanci riclassificati delle controllate.

Si ricorda che l'articolo 24 del D.Lgs 175/2016 prevede che " Le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, dalle amministrazioni pubbliche alla data di entrata in vigore del presente decreto in Società non riconducibili ad alcuna delle categorie di cui all'articolo 4, ovvero che non soddisfano i requisiti di cui all'articolo 5, commi 1 e 2, o che ricadono in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2, siano alienate o sono oggetto delle misure di cui all'articolo 20"

Il piano di revisione straordinaria ex art. 24 deliberato dai comuni Soci, prevede la dismissione delle Società partecipate, tra cui la Società VUSGPL S.r.l. e CONNESI S.p.A.. La Società procederà entro l'esercizio 2021 alla dimissione delle partecipazioni non strategiche.

Immobilizzazioni finanziarie: Crediti verso altri

La voce ammonta ad Euro 265.717 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Crediti d'imposta su TFR	0	0	0
Depositi Cauzionali c/Terzi	265.717	231.139	34.578
TOTALE	**265.717**	**231.139**	**34.578**

Si tratta del credito per depositi cauzionali versati a terzi.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze ammontano ad Euro 912.709 con una variazione di Euro -117.592 rispetto al 31 dicembre 2020. Esse sono così composte:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Materie prime, sussidiarie e di consumo	912.709	1.030.301	-117.592
Acconti			
TOTALE	**912.709**	**1.030.301**	**-117.592**

La variazione delle rimanenze, rispetto al 31 dicembre 2020, è dovuta all'incremento dei materiali di magazzino e parti di ricambio oltre che di materiali inerti questi ultimi relativi alla gestione e lavorazione di materiali di risulta di cantieri edili.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La posta ammonta ad Euro 30.608.245 con una variazione di Euro -2.105.451 rispetto al 31 dicembre 2020.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Verso clienti	15.971.109	19.603.861	-3.632.752
Verso imprese controllate	1.654.639	852.251	802.388
Verso imprese collegate	0	0	0
Verso Enti Pubblici di riferimento	9.633.801	9.372.221	261.580
Per crediti tributari	891.202	582.841	308.361
Per imposte anticipate	1.646.949	1.628.429	18.520
Verso altri	810.545	674.093	136.452
Totale	**30.608.245**	**32.713.696**	**-2.105.451**

Crediti: Verso clienti

I crediti verso clienti, al netto del fondo svalutazione, ammontano ad Euro 15.971.109 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Crediti v/Clienti	11.220.776	17.568.022	-6.347.246
Fatture da emettere	13.100.514	13.148.230	-47.716
Meno: fondo svalutazione crediti	-8.350.180	-11.112.392	2.762.212
TOTALE	**15.971.109**	**19.603.861**	**-3.632.750**

Le fatture da emettere, relative al servizio idrico integrato e distribuzione gas, derivano dalla modalità di fatturazione posticipata dei consumi rispetto al periodo di effettivo prelievo.

La variazione rispetto al precedente esercizio è da attribuirsi in prevalenza alla variazione dei crediti per fatture emesse del servizio idrico integrato.

Nell'esercizio si è proceduto all'integrale svalutazione e rilevazione della perdita per i crediti relativi ai Comuni di Bevagna, Montefalco e Foligno per la TIA (Tariffa igiene Ambientale) che la Società ha fatturato direttamente ai contribuenti dal 2006 al 2012, per un importo lordo di circa 4,3 milioni di Euro.

.0Per le suddette posizioni, la Società avendo intrapreso tutte le azioni giudiziali e stragiudiziali per il loro recupero, senza esito, tenuto conto anche dell'anzianità dei crediti ha proceduto alla integrale svalutazione rilevando la perdita su crediti che ha trovato integrale copertura nel fondo svalutazione crediti. Così come previsto dal nuovo metodo tariffario rifiuti (MTR-2) la perdita sostenuta verrà richiesta a rimborso, tramite riconoscimento tariffario, nella componente tariffari CCD nei prossimi esercizi.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Fondo svalutazione crediti verso clienti	31.12.2020	Accantonamenti	Utilizzi	Rilascio fondi eccedenti	Riclassifiche	31.12.2021
Crediti V /Clienti Italia	11.178.529	1.706.000	-4.534.349			8.350.180
TOTALE	**11.178.529**	**1.706.000**	**-4.534.349**			**8.350.180**

Crediti: Verso imprese controllate

La voce ammonta ad Euro 1.654.639 ed è così dettagliata per natura e controparte:

Natura	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Commerciali:			
Crediti V/VUSCOM S.r.l.	1.574.496	772.108	802.388
Crediti V/VUS GPL S.r.l.	80.143	80.143	0
Finanziari:			0
Crediti per Dividendi	0	0	0
TOTALE	**1.654.639**	**852.251**	**802.388**

I crediti nei confronti della controllata VUS COM S.r.l., si riferiscono prevalentemente al vettoriamento fatturato e da fatturare alla controllata sulla base delle tariffe determinate in conformità delle delibere dell'Autorità di Regolazione. La voce include altresì il credito per la convenzione di service in essere tra le parti. Tale contratto è stato rivisto nel corso del 2013 a seguito della organizzazione e strutturazione della controllata VUS COM S.r.l., che con 7 dipendenti in regime di comando svolge autonomamente le attività commerciali ad eccezione di quelle amministrative per le quali è rimasto in essere il service.

I crediti verso la VUS GPL S.r.l. si riferiscono al credito per la convenzione di service in essere tra le parti. La variazione rispetto al precedente esercizio è riconducibile ai minori pagamenti in acconto ed a saldo effettuati nel corso dell'esercizio dalla controllata VUSCOM S.r.l. a fronte dei corrispettivi maturati.

Crediti: Verso Enti Pubblici di riferimento

La voce ammonta ad Euro 9.633.801 ed è così dettagliata per natura:

Natura	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Commerciali:			
Crediti v/Comuni Mutui SII - Ex ASM	0	0	0
Crediti V/Comuni (Contributi e prestazioni)	8.089.285	7.695.890	393.395
Crediti V/Comuni (Contributo Post Mortem)	1.544.516	1.676.331	-131.815
TOTALE	**9.633.801**	**9.372.221**	**261.580**

I crediti verso gli Enti Pubblici di Riferimento, si riferiscono prevalentemente (Contributi e prestazioni) a prestazioni di servizio di Igiene Ambientale (Raccolta, spazzamento, smaltimento) effettuate nei confronti dei Comuni dell'Ambito A.T.I. Umbria n. 3.

La voce Contributo Post Mortem è costituita per Euro 1.544.516 (di cui Euro 131.815 scadenti entro 12 mesi) dall'impegno di copertura dell'onere complessivo di gestione della fase post operativa della discarica di S. Orsola, secondo il piano finanziario approvato in data 1 dicembre 2003 dall'assemblea dei soci dell'incorporata C.S.A. S.p.A.. Tale importo trova origine nel "Piano di adeguamento di cui all'art. 17, comma 3 del D.Lgs. 13 gennaio 2003 n. 3", redatto da un professionista indipendente in data 25 settembre 2003 che ha individuato analiticamente gli interventi da effettuare nella fase post mortem e la loro quantificazione.

Crediti: Crediti tributari

I crediti tributari ammontano ad Euro 891.202 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Credito per IVA	0	531.904	-531.904
Credito per IRAP	184.950	0	184.950
Credito per IRES	637.313	0	637.313
Altri crediti tributari	68.939	50.937	18.002
TOTALE	**891.202**	**582.841**	**308.361**

La variazione rispetto al 2020 deriva dai minori crediti tributari relativi all'imposta sul valore aggiunto e dai crediti per imposte IRES ed IRAP conseguenti al minor reddito imponibile del 2021.

Imposte anticipate

La voce ammonta ad Euro 1.646.949 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Imposte Anticipate IRAP			
Imposte Anticipate IRES	1.646.949	1.628.429	18.520
TOTALE	1.646.949	1.628.429	18.520

Le imposte anticipate, sono originate prevalentemente da variazioni temporanee relative ai maggiori ammortamenti del settore distribuzione gas stanziati rispetto a quelli fiscalmente consentiti (art. 102/bis TUIR).

Gli amministratori, sulla base dei piani previsionali della Società, ritengono che le differenze temporanee saranno comunque riassorbibili attraverso gli imponibili futuri.

Per l'analisi delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate e per le altre informazioni inerenti la fiscalità differita si rinvia alla sezione sulle imposte sul reddito della presente nota integrativa.

Di seguito la movimentazione dell'esercizio:

IMPOSTE DIFFERITE	31.12.2020	Utilizzi	Incrementi	31.12.2021
Importo Differenze Attive				
Ammortamenti/Acc eccedenti	6.731.379		77.167	6.808.546
Imposte su Diff. Attive				
Ammortamenti/Acc eccedenti	1.628.429		18.520	1.646.949

Crediti: Verso altri

I crediti verso altri ammontano ad Euro 810.545 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Crediti v/CSEA	621.684	444.401	177.283
Altri Crediti	188.861	229.692	-40.831
TOTALE	**810.545**	**674.093**	**136.452**

La voce "Crediti v/CSEA" comprende i crediti verso la CSEA per le componenti di sistema da incassare dalla Cassa Conguaglio (Componenti UG2/Bonus gas/Perequazione).

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce "Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni finanziarie" accoglie le partecipazioni nelle Societa Connesi S.p.A. e VUS GPL S.r.l..

Il piano di revisione straordinaria ex art. 24 deliberato dai comuni Soci ne prevede la dismissione entro l'esercizio 2022.

La Società in data 27/10/ ottobre 2021 procedeva alla pubblicazione di un avviso per la cessione del 12,5% della partecipazione al capitale sociale della società Connesi S.p.A; il prezzo a base d'asta della partecipazione, rappresentata da N. 37.500 azioni, era stato individuato in Euro 502.840,75 corrispondente alla corrispondente frazione del patrimonio netto della Società al 31.12.2020.

Alla scadenza del termine, fissato per il 15 novembre 2021, nessun operatore aveva presentato offerte e pertanto la procedura è stata considerata deserta. Nel mese di maggio 2022 è stata inoltrata alla Connesi S.p.A. richiesta di liquidazione della partecipazione ai sensi dell'articolo 24 decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175.

Le attività di dismissione della partecipazione nella VUS GPL S.r.l. sono ancora in corso.

Partecipazioni in imprese controllate

La voce ammonta ad Euro 108.570 e si è movimentata come segue:

Partecipazioni in imprese controllate	Valori al 31.12.2020	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valori al 31.12.2021
		Incrementi	Decrementi	Altre/Variazioni	
VUS GPL S.r.l.	201.406		-92.837		108.570
TOTALE	**201.406**		**-92.837**		**108.570**

Si tratta della partecipazione nella VUS GPL S.r.l., nella quale Società detiene una partecipazione del 51% del capitale Sociale. La società dovrà essere oggetto di dismissione ed in tal senso si è proceduto ad allineare il valore della partecipazione a quello di presumibile realizzo operando una svalutazione della stessa.

Partecipazioni in altre imprese

La voce ammonta ad Euro 19.151 e si è movimentata come segue:

Partecipazioni in altre imprese	Valori al 31.12.2020	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valori al 31.12.2021
		Incrementi	Decrementi	Altre /Variazioni	
Connesi S.p.A.	19.151				19.151
TOTALE	**19.151**	**0**	**0**	**0**	**19.151**

Disponibilità liquide

La voce ammonta ad Euro 7.465.120 con una variazione di Euro 1.965.020 rispetto al 31 dicembre 2020. Essa è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Depositi bancari e postali	7.413.246	5.448.449	1.964.797
Disponibilità residue mutui	50.909	50.909	0
Denaro e valori in cassa	965	742	223
TOTALE	**7.465.120**	**5.500.100**	**1.965.020**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso le banche e le Poste, le disponibilità residue dei finanziamenti Cassa Depositi e Prestiti e Banca Intesa Infrastrutture, nonché l'esistenza di numerario alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

La voce ammonta ad Euro 1.200.319 con una variazione di Euro 54.428 rispetto al 31 dicembre 2020.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Rimodulazione Canone ATO(Oltre 12 mesi)	793.573	1.048.604	-255.031
Altri risconti attivi	406.746	97.287	309.459
TOTALE	**1.200.319**	**1.145.891**	**54.428**

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.

Nella voce risulta iscritto il risconto relativo alla rimodulazione del canone ATO per un importo di Euro 793.573 avente durata superiore a cinque anni. In particolare si tratta del risconto sul canone di infrastrutture, la cui quota di competenza viene appostata nella voce B8 - costi per godimento beni di terzi -, dovuto ai Comuni Azionisti in virtù dell'affidamento della gestione del Servizio idrico Integrato, per realizzarne la competenza temporale sulla durata della concessione in funzione dei costi riconosciuti in tariffa.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

La posta ammonta ad Euro 22.471.379, con una variazione in aumento di Euro 795.156 rispetto al 31 dicembre 2020.
Nelle tabelle seguenti è riportata la movimentazione del patrimonio netto negli ultimi due esercizi:

Composizione Patrimonio netto	31.12.2019	Destinazione del risultato d'esercizio		Altre variazioni		Risultato dell'esercizio	31.12.2020
		Distrib. ne dividendi	Altro	Increm. ti	Decrem. ti		
Capitale	659.250						659.250
Riserva legale	166.562						166.562
Riserva straordinaria	12.933.457		2.102.273				15.035.730
Avanzo di fusione	4.162.379						4.162.379
Riserva sosp. Imp.	147.393						147.393
Altre riserve	-1			4			3
Utili (perdite) a nuovo							
Utile (perdita) d'esercizio	2.102.273		-2.102.273			1.504.906	1.504.906
Dividendi							
TOTALE	**20.171.313**			**4**		**1.504.906**	**21.676.223**

Composizione Patrimonio netto	31.12.2020	Destinazione del risultato d'esercizio		Altre variazioni		Risultato dell'esercizio	31.12.2021
		Distrib. ne dividendi	Altro	Increm. ti	Decrem. ti		
Capitale	659.250						659.250
Riserva legale	166.562						166.562
Riserva straordinaria	15.035.730		779.730				15.815.460
Avanzo di fusione	4.162.379						4.162.379
Riserva sosp. Imp.	147.393						147.393
Altre riserve	3		1				4
Utili (perdite) a nuovo							
Utile (perdita) d'esercizio	1.504.906		-1.504.906			1.520.331	1.520.331
Dividendi			725.175				
TOTALE	**21.676.223**					**1.520.331**	**22.471.379**

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel prospetto seguente è indicata l'origine, la disponibilità e la distribuibilità delle voci di patrimonio netto, nonché la loro utilizzazione nei tre precedenti esercizi. La variazione del patrimonio netto deriva dall'utile di periodo al netto del dividendo distribuito ai soci.

Origine	Importi al 31.12.2021 (a+b)	Quota indispon. le (a)	Quota disponibile (b)	Quota distribuibile di b
Capitale	659.250			
Riserve di capitale:				
Riserva sosp. Imposta ex art. 55	147.393			
Riserve di utili:				
Riserva legale	166.562	131.850	34.712	
Riserva straordinaria	15.815.460	8.568.379	7.247.081	
Riserva azioni proprie				
Avanzo di fusione e altre riserve	4.162.379		4.162.379	4.162.379
TOTALE	**20.951.043**	**8.700.229**	**11.444.172**	**4.162.379**

La quota indisponibile della riserva straordinaria, rappresenta la quota ideale di riserve destinate alla copertura degli effetti economici della trattamento contabile della componente di ricavo derivante dal FoNI e relativo alla tariffa del servizio idrico integrato.

L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), in riscontro ad una specifica richiesta dell'ARERA del 31 gennaio 2019, avanzata ai sensi dell'articolo 9-bis, comma 1, lett. b), del d.lgs. n. 38/2005 ha trasmesso, in data 8 aprile 2019, un parere sul trattamento contabile della componente di ricavo derivante dal FoNI, all'interno dei Conti Annuali Separati (CAS), in coerenza con quanto previsto per i contributi pubblici in conto impianti dall'OIC 16.

In particolare, nel parere sopra richiamato, l'OIC ha sottolineato che "fermo restando che l'assenza di un principio contabile non consente di esprimersi a favore di uno specifico trattamento contabile tra quelli adottati nella prassi e tenuto in conto che l'ARERA precisa che la metodologia indicata è obbligatoria nei CAS e non nella redazione del bilancio d'esercizio, l'Organismo ha ritenuto opportuno che gli operatori del settore, a partire dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, indipendentemente dalla politica contabile utilizzata, adottino politiche di disponibilità delle riserve, per la parte alimentata dalla componente FoNI, coerenti con le tecniche regolatorie.

L'Ente di Governo d'Ambito (AURI) nella propria relazione di accompagnamento alla predisposizione tariffaria calcolava la "Penalità" che ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR è stata regolarmente accantonata.

Fondi per rischi e oneri

La posta ammonta ad Euro 13.559.679 con una variazione di Euro 640.964 rispetto al 31 dicembre 2020. Si riporta di seguito la composizione e movimentazione dell'esercizio.

Descrizione	31.12.2020	Accantonamenti	Utilizzi	31.12.2021
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte, anche differite				
Per strumenti finanziari derivati passivi	125.328	-60.221		65.107
Altri Fondo rischi	12.793.387	995.383	-294.198	13.494.572
TOTALE	**12.918.715**	**935.162**	**-294.198**	**13.559.679**

Di seguito la tabella di sintesi:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Strumenti finanziari derivati passivi	65.107	125.328	-60.221
TOTALE	**65.107**	**125.328**	**-60.221**

La voce "Fondo rischi per strumenti finanziari derivati passivi" accoglie il fair value negativo degli strumenti finanziari attivati dalla Società per la copertura dei rischi.

Si evidenzia che, pur trattandosi di strumenti finanziari derivati negoziati con finalità di copertura, la Società non ha adottato la tecnica contabile dell'hedge accounting.

Di seguito il dettaglio del "Altri fondi rischi":

Descrizione	31.12.2020	Accantonamenti	Utilizzi	Riclassifiche	31.12.2021
Fondo post mortem discaricaS. Orsola	9.598.186	235.600	-115.000		9.718.786
Fondo rischi cause legali in corso	2.950.202	644.783	-179.198		3.415.787
Fondo rischi beni terzi in godimento	-0	0	0		-0
Altri fondi rischi	245.000	115.000	0		360.000
TOTALE	**12.793.387**	**995.383**	**-294.198**		**13.494.572**

Nel dettaglio, il "Fondo Post Mortem" che la 31 dicembre 2021 valeva Euro 9.718.786, accoglie gli oneri per la gestione della fase post operativa della discarica di S. Orsola di Spoleto, come quantificati originariamente dalla perizia di un professionista indipendente, recepita dall'assemblea del 1 dicembre 2003 (Delibera N. 28) della incorporata C.S.A. S.p.A. e adottata nel corso dell'anno 2004 dai Consigli Comunali dei Comuni di: Bevagna, Castel Ritaldi, Campello sul Clitunno, Foligno, Montefalco, Nocera Umbra, Spello, Spoleto, Trevi, Valtopina.

La variazione dell'esercizio si riferisce all'accantonamento riferibile al 2021. L'importo del fondo è allineato con le ultime valutazioni dei costi post mortem effettuate.

Il "fondo rischi cause legali/Altro" costituito al fine di rilevare la rischiosità probabile legata a cause in essere ammonta ad Euro 3.415.787.

L'incremento del periodo è rappresentato dagli accantonamenti effettuati per apprezzare il rischio connesso a contenziosi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La posta ammonta ad Euro 3.121.691 con una variazione di Euro -256.792 rispetto al 31 dicembre 2020.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	3.121.691	3.378.483	-256.792
TOTALE	**3.121.691**	**3.378.483**	**-256.792**

Si riporta di seguito la movimentazione della voce avvenuta nel periodo.

Consistenza del fondo al 31.12.2020	3.378.483
Incrementi:	1.066.121
Accantonamenti e Rivalutazioni	
Decrementi:	-317.273
Cessazioni del rapporto	-49.640
Anticipazioni corrisposte/recuperate	-891.655
Trasferimenti a fondi integrativi	-22.623
Anticipazioni all'Erario dell'imposta sulla rivalutazione	-41.722

Anticipazione contributi FPLD	
Consistenza del fondo al 31.12.2021	**3.121.691**

L'utilizzo dell'anno è relativo allo smobilizzo verso il fondo pensione PEGASO ed il fondo PREVINDAI, alle dimissioni di alcuni dipendenti ed ai trasferimenti a fondi negoziali e I.N.P.S. effettuati sulla base delle modifiche apportate alla normativa TFR dalla Legge 27 dicembre 2007 n. 196 ("Legge Finanziaria 2008") e dai successivi Decreti e Regolamenti attuativi come meglio specificato al paragrafo "Criteri di redazione del bilancio e criteri di valutazione" della presente Nota Integrativa.

Debiti

La posta ammonta ad Euro 50.730.821 con una variazione di Euro -2.881.340 rispetto al 31 dicembre 2020.

	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Obbligazioni			
Obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamenti			
Debiti verso banche	23.267.256	26.128.888	-2.861.632
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti	761.045	0	761.045
Debiti verso fornitori	13.871.174	15.773.533	-1.902.359
Debiti costituiti da titoli di credito	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	120.299	59.177	61.122
Debiti verso imprese collegate	0	0	0
Debiti verso Enti Pubblici di riferimento	3.520.509	2.906.073	614.436
Debiti tributari	994.995	712.325	282.670
Debiti verso istituti di previdenza	1.637.564	1.560.341	77.223
Altri debiti	6.557.979	6.471.824	86.155
TOTALE	**50.730.821**	**53.612.161**	**-2.881.340**

Debiti: Debiti verso banche

La voce ammonta ad Euro 23.267.256 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
C/C ordinari	1.668.069	2.492.453	-824.384
Quota a breve t Mutui	2.371.101	3.540.397	-1.169.296
Quota a m/l Mutui	19.228.085	20.096.038	-867.953
TOTALE	**23.267.256**	**26.128.888**	**-2.861.633**

Il saldo del debito verso banche al 31 dicembre 2020, pari a Euro 23.267.256, è rappresentato per Euro 21.599.186 dai mutui passivi (di cui Euro 19.228.085 scadenti oltre 12 mesi) e per Euro 1.668.069 dagli scoperti di conto correnti e conti anticipi.

Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Debiti: Debiti verso fornitori

La voce ammonta ad Euro 13.871.174 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Debiti verso fornitori	9.530.102	10.564.808	**-1.034.706**
Fatture da ricevere	4.341.072	5.208.726	-867.654

TOTALE	**13.871.174**	**15.773.533**	**-1.902.360**

La voce rappresenta l'esposizione nei confronti dei fornitori esclusivamente nazionali di beni e servizi ed include Euro 4.341.072 di debiti per fatture da ricevere.

I debiti sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti: Debiti verso imprese controllate

La voce ammonta ad Euro 120.299 ed è così dettagliata per natura e controparte:

Natura	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Commerciali			
VUS COM S.r.l.	107.079	57.817	49.262
VUS G.P.L. S.r.l.	13.220	1.361	11.859
Finanziari			
VUS COM S.r.l.			0
TOTALE	**120.299**	**59.177**	**61.121**

La voce comprende il debito verso VUS.COM S.r.l. per forniture di gas metano e verso VUS GPL S.r.l. per la conduzione impianti gestione calore.

La variazione è dovuta al pagamento delle prestazioni commerciali oltre che all'estinzione di un debito finanziario contratto con la controllata e interamente rimborsato nei primi mesi dell'esercizio.

Per maggiori dettagli si rimanda a quanto esposto nel paragrafo "Rapporti con Società controllate e collegate" inserito in Relazione sulla Gestione.

Debiti: Debiti verso Enti Pubblici di riferimento

La voce ammonta ad Euro 3.520.509 ed è così dettagliata per natura:

Natura	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Commerciali			
Canoni Concessori GAS	2.091.211	996.020	1.095.191
Canoni Concessori S.I.I.	312.121	788.334	-476.213
altri	879.862	815.559	64.303
Finanziari			
Dividendi	34.521	34.521	0
Mutui A.T.O. 3 - Comune Foligno	55.238	55.238	0
Debito Mutui Gas	147.556	216.400	-68.844
TOTALE	**3.520.509**	**2.906.073**	**614.437**

I debiti verso gli Enti pubblici di riferimento rappresentano l'esposizione della Società verso i Comuni Azionisti di natura commerciale e finanziaria.

La variazione del periodo è dovuta all'estinzione dei debiti per canoni concessori, soprattutto mediante compensazione con le corrispondenti partite creditorie vantate verso i Comuni Azionisti.

Debiti commerciali

L' importo è rappresentato dal debito verso i Comuni dell'ambito A.U.R.I. Umbria n. 3 per i canoni delle concessioni reti gas (Euro 2.091.211), per i canoni delle concessioni reti S.I.I. (Euro 312.121) e dal nonchè debito per prestazioni rese dai Comuni (Euro 879.862).

Debiti Finanziari

La voce è comprensiva per Euro 34.521 riferiti a dividendi non corrisposti relativi agli esercizi precedenti per Euro 147.556 di debiti verso il Comune di Foligno per le quote capitali e quote interessi di mutui relativi al servizio idrico integrato, così come rilevati dall'A.T.I. Umbria n. 3 con delibera 6/2002, il cui importo verrà progressivamente decurtato, relativamente alla parte di debito riferita alle quote capitali, sulla base dei costi che la Valle Umbra Servizi S.p.A. sosterrà per la realizzazione di quegli investimenti a fronte dei quali furono contratti i mutui stessi e per le quote interessi, in base al rimborso delle stesse verso la Cassa Depositi e Prestiti.

Il rimanente importo è rappresentato dal debito verso il Comune di Spoleto per i mutui contratti dalla ex ASE S.p.A. con la Cassa Depositi e Prestiti con garanzia del Comune di Spoleto per il servizio gas, per i quali lo stesso ha provveduto all'estinzione anticipata dei mutui.

Debiti: Debiti tributari

La voce ammonta ad Euro 994.995 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
IRES/IRAP	0	121.931	-121.931
IVA	506.901	13.299	493.602
Ritenute alla fonte	242.854	352.285	-109.431
Altri tributi	245.240	224.811	20.429
TOTALE	**994.995**	**712.325**	**282.669**

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate.

Si tratta del Debito per IRES ed IRAP oltre che per ritenute di acconto operate su compensi di lavoro dipendente ed autonomo. La voce contiene inoltre il debito per l'imposta provinciale sulla Tariffa igiene ambientale di anni precedenti.

Debiti: Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce ammonta ad Euro 1.637.564 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Entro 12 mesi			
Debiti previdenziali	714.002	678.504	35.498
Debiti previdenziali su mens.tà agg.ve	866.203	807.535	58.668
Altri Istituti	57.359	74.303	-16.944
TOTALE	**1.637.564**	**1.560.341**	**77.223**

La voce è costituita dalla posizione debitoria della Società verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale per Euro 1.637.564 , tutti esigibili nell'esercizio.

Debiti: Altri debiti

La voce ammonta ad Euro 6.557.979 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Personale per competenze non liquidate	2.323.753	2.144.301	179.452
Verso A.T.O. 3	514.790	848.790	-334.000
Depositi cauzionale	2.096.269	2.063.068	33.201
Altri	1.623.167	1.415.665	207.502
TOTALE	**6.557.979**	**6.471.824**	**86.155**

La voce è costituita dal debito verso il personale dipendente per ferie maturate e non godute e mensilità aggiuntive (Euro 2.323.753), dal debito verso l' AURI Umbria 3 per il canone utilizzo acque pubbliche ed il canone di funzionamento (Euro 514.790). La voce comprende altresì il debito rappresentato da depositi cauzionali addebitati agli utenti del servizio idrico integrato e da depositi cauzionali richiesti ad imprese per gare/appalti (Euro 2.096.269).

Nella voce "altri" sono ricompresi i debiti nei confronti della CSEA per le componenti di sistema del servizio idrico e gas distribuzione.

Ratei e risconti passivi

La voce ammonta ad Euro 12.406.647. Essa è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Ratei			
Altri	50.491	43.918	6.573
Risconti			
Contributi c/Impianto - GAS	88.753	77.198	11.555
Contributi c/Impianto - S.I.I.	12.122.885	10.544.550	1.578.335
Contributi c/Impianto - Promiscuo	28.321	24.634	3.687
Contributi c/Impianto - Igiene	116.197	101.068	15.129
Altri Risconti passivi	0	0	0
TOTALE	**12.406.647**	**10.791.368**	**1.615.279**

I risconti passivi sono stati iscritti al fine di realizzare la competenza economica dei contributi in conto impianti che, iscritti in bilancio al momento dell'incasso, o se precedente, all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione, vengono accreditati gradualmente al conto economico in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono.

I contributi in conto impianto si riferiscono a contribuzioni di natura pubblica per la realizzazione di interventi rilevanti su reti ed impianti prevalentemente del Servizio Idrico Integrato.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito vengono analizzati i ricavi e i costi del 2021 raffrontati con l'esercizio precedente.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad Euro 62.195.913 . Di seguito si riporta la composizione della voce:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	58.277.440	58.538.518	-261.078
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	569.683	845.016	-275.333
Altri ricavi e proventi	3.348.790	3.784.656	-435.866
TOTALE	**62.195.913**	**63.168.190**	**-972.277**

Il dettaglio delle voci che costituiscono il valore della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce ammonta ad Euro 58.277.440 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Ricavi vendite e prestazioni gas	5.386.210	5.693.924	-307.714
Ricavi da tariffa S.I.I.	24.212.341	24.450.809	-238.468
Ricavi da raccolta e smaltimento Comuni	24.521.579	23.226.795	1.294.783
Altri Ricavi igiene	3.159.883	4.248.637	-1.088.754
Ricavi reflui ind.li/Espurgo fosse	462.528	492.116	-29.588
Ricavi prestazioni varie utenti gas	78.970	56.115	22.855
Ricavi prestazioni varie utenti S.I.I.	22.806	14.494	8.312
Corrispettivi allacciamento gas	98.184	86.794	11.390
Corrispettivi allacciamento S.I.I.	334.938	268.833	66.105
Totale Ricavi per vendite e prestazioni	**58.277.440**	**58.538.518**	**-261.079**

La voce comprende:

- per Euro 5.386.210 ricavi da vettoriamento gas naturale determinati secondo quanto disposto dall'ARERA;
- per Euro 24.212.341 ricavi da tariffa del servizio idrico integrato, determinati secondo quanto disposto dall'Autorità di Regolazione;
- per Euro 24.521.579 ricavi per corrispettivi da parte dei Comuni per i quali viene gestito il servizio di igiene urbana;
- per Euro 3.159.883 ricavi per corrispettivi per prestazioni da raccolta differenziata, ricavi per commessa macerie sisma e servizi diversi;
- per Euro 433.122 ricavi per allacciamenti gas e servizio idrico integrato;
- per Euro 462.528 ricavi reflui industriali e finissaggio;
- per Euro 101.776 prestazioni ad utenti gas ed acqua.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

La voce ammonta ad Euro 569.683 , ed è costituita da costi di manodopera e da costi per materiali di magazzino relativi alla realizzazione in economia di immobilizzazioni materiali, come di seguito specificato:

Descrizione	2020	2020	Differenza
Personale S.I.I.	317.857	418.993	-101.136
Materiali S.I.I.	129.488	296.441	-166.953
Personale GAS	38.911	41.420	-2.509
Materiali GAS	68.727	56.732	11.995
Personale igiene	14.700	31.429	-16.729
TOTALE	**569.683**	**845.016**	**-275.332**

Altri ricavi e proventi

La voce ammonta ad Euro 3.348.790 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Ricavo Service VUS COM	380.962	541.783	-160.821
Ricavo Service VUS GPL	40.000	40.000	0
Fitti e locazioni attive	28.445	43.304	-14.859
Quota contr c/esercizio	4.525	53.297	-48.772
Quota contr c/impianto	1.539.391	1.416.246	123.145
Altri ricavi e proventi	1.355.468	1.690.026	-334.558
TOTALE	**3.348.790**	**3.784.656**	**-435.866**

La voce è composta, per Euro 420.962, dai proventi verso le controllate VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l. relativi all'attività di service svolta ed al rimborso del mero costo del personale comandato (n. 5 unità), oltre che dai proventi immobiliari (Euro 28.445) e dalla quota di competenza dei contributi in conto impianti (Euro 1.539.391). La riduzione dei corrispettivi per service verso VUS COM S.r.l. deriva dal fatto che alcune attività sono state internalizzate dalla controllata nel corso del 2021.

Nella voce Altri ricavi e proventi sono ricompresi i proventi realizzati per servizi resi agli utenti e prestazioni varie (Subentri, aperture chiusure contatori, diritti riapertura utenti morosi) e le sopravvenienze attive e le differenze positive realizzate rispetto alle stime dei componenti positivi di esercizi precedenti.

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano ad Euro 61.321.430. Essi risultano così composti:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Materie prime, sussidiarie e merci	2.654.787	2.732.103	-77.316
Servizi	21.557.579	22.500.319	-942.740
Godimento di beni di terzi	3.876.563	3.920.140	-43.577
Salari e stipendi	14.841.722	14.967.887	-126.165
Oneri sociali	4.900.645	4.736.193	164.452
Trattamento di fine rapporto	1.066.121	1.021.978	44.143
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	101.004	95.592	5.412
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	309.785	242.248	67.537

Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.263.093	7.120.875	142.218
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.706.000	1.564.000	142.000
Variazione rimanenze materie prime	117.592	-51.536	169.128
Accantonamento per rischi	880.383	1.046.270	-165.887
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	2.046.156	1.341.327	704.829
TOTALE	**61.321.430**	**61.237.396**	**84.034**

Il dettaglio delle voci che costituiscono i costi della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta ad Euro 2.654.787 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Acquisto Acqua Comune Nocera Umbra	187.569	65.744	121.825
Odorizzante	48.680	44.678	4.003
Materiali di esercizio e consumo	697.196	901.347	-204.151
Materiali trattamento acqua /depuraz	278.757	309.783	-31.025
Cancelleria	26.813	31.532	-4.719
Carburanti e lubrificanti	1.340.002	1.229.999	110.003
Indumenti di lavoro	75.770	149.021	-73.251
TOTALE	**2.654.787**	**2.732.103**	**-77.316**

Il saldo della voce è in linea con il precedente esercizio

Servizi

La voce ammonta ad Euro 21.557.579.

Descrizione	2021	2020	Differenza
Trattamento e smaltimento rifiuti	4.117.551	4.121.849	-4.298
Addestramento/Formazione	40.429	19.822	20.607
Analisi Esterne	186.659	208.615	-21.956
Servizi Trasporti	343.551	403.257	-59.706
Assicurazioni Diverse	561.327	535.317	26.010
Compensi e rimborsi CDA	46.480	48.362	-1.882
Compensi Revisione/Controllo	129.025	110.153	18.872
Energia Elettrica	4.895.362	3.871.805	1.023.557
Gas Metano	142.294	91.104	51.190
Personale Comandato	15.903	15.389	514
Personale Interinale	790.558	1.072.756	-282.198
Buoni Pasto	74.717	94.464	-19.747
Costi Comunicazione	34.737	134.403	-99.666

Servizi Commerciali - Stampa/SpedizBollette	248.940	145.807	103.133
Servizi Commerciali - CallCenter	171.055	153.677	17.378
Servizi Commerciali -Diversi	3.060	25.030	-21.970
Servizi Commerciali - Incassofatture	7.693	27.825	-20.132
Servizi Commerciali -Letture	195.190	178.266	16.924
Servizi Postali	11.615	16.862	-5.247
Servizi Telefonici - Internet/Sedi	52.729	29.294	23.435
Servizi Telefonici - NumeroVerde	39.900	29.031	10.869
Servizi Telefonici - ReteFissa	3.837	7.639	-3.802
Servizi Telefonici - ReteMobile	59.921	121.162	-61.241
Servizi Bancari	43.412	56.678	-13.266
Spese legali	204.945	86.288	118.657
Spese per consulenze	329.636	186.656	142.980
Spese rappresentanza	90	889	-799
Spese Sedi Spoleto/Foligno	247.280	304.340	-57.060
Spese trasferta	8.800	4.047	4.753
Trasporto e smaltimento fanghi	15.610	166.692	-151.082
Servizi Raccolta Differenziata	2.587.931	3.636.853	-1.048.922
Costi Gestione -Impianti	1.451.963	1.697.183	-245.220
Costi Gestione -Altre	116.837	112.945	3.892
Costi Gestione -Attrezzature	89.292	100.681	-11.389
Costi Gestione - MacchUff	33.263	34.144	-881
Costi Gestione -Software	389.118	616.663	-227.545
Costi Gestione - Fabbricati/Manufatti/Serb	189.983	244.931	-54.948
Costi Gestione - Cabinegas	40.320	51.794	-11.474
Costi Gestione - Rete/Allacci/Contatori	1.389.759	1.310.530	79.229
Costi Gestione - Sorgenti/Pozzi	60.321	52.135	8.186
Costi Gestione - ImpiantiDepurazione	1.276.571	1.273.228	3.343
Qualita e Sicurezza	89.254	212.831	-123.577
Costi Gestione - Parcoveicolare	820.659	888.918	-68.259
TOTALE	**21.557.579**	**22.500.319**	**-942.740**

La voce Servizi ha subito rispetto al precedente esercizio un decremento netto di Euro -717.740.

Nel dettaglio si rilevano economie nella gestione degli automezzi (Euro -68.259) , nei costi gestione fanghi depurazione (Euro -151.082), nei costi per servizi di raccolta differenziata (Euro -1.048.922), nei costi per personale interinale (Euro -282.198) e nei costi IT (Euro -227.545).

Si rileva invece un incremento dei costi per l'energia elettrica (Euro 1.023.557)) legati alle dinamiche dei prezzi, costi commerciali (Euro 103.133), e costi per consulenze e spese legali.

L'impegno continuo della Società è sempre rivolto al contenimento dei costi ed al loro efficientamento.

Godimento di beni di terzi

La voce ammonta ad Euro 3.876.563 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Canoni ATO Umbria 3 - Infrastrutture	533.183	726.355	-193.172
Locazione Sedi	128.459	131.609	-3.150

Canoni concessioni reti gas	2.000.000	2.000.000	0
Altri costi godimento beni terzi	1.214.921	1.062.176	152.745
TOTALE	**3.876.563**	**3.920.140**	**-43.577**

La variazione è sostanzialmente imputabile alla riduzione dei costi per godimento beni di terzi relativi al canone infrastrutture del S.I.I. ed alle locazioni delle sedi.

Personale

La voce ammonta ad Euro 20.909.492 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Salari e stipendi	14.841.722	14.967.887	-126.165
Oneri sociali	4.900.645	4.736.193	164.452
Trattamento di fine rapporto	1.066.121	1.021.978	44.143
Altri costi	101.004	95.592	5.412
TOTALE	**20.909.492**	**20.821.650**	**87.842**

Il costo del lavoro rilevato al 31 dicembre 2021 corrispondente ad un organico di 438 unità. Il costo del personale rispetto al precedente esercizio è incrementato di Euro 87.842. Il dato va letto congiuntamente all'incremento del costo del personale somministrato riportato nei Servizi.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce ammonta ad Euro 9.278.878 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	309.785	242.248	67.537
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.263.093	7.120.875	142.218
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.706.000	1.564.000	142.000
TOTALE	**9.278.878**	**8.927.123**	**351.755**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase operativa. La variazione rispetto al periodo precedente è da ricondursi alla integrale partecipazione a conto economico degli ammortamenti relativi ai beni entrati in funzione nel 2020 e dai maggiori ammortamenti calcolati su beni entrati in funzione nell'esercizio.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti si è reso necessario al fine di adeguare i crediti al valore di presumibile realizzo.

Ai fini fiscali l'ammortamento dei beni materiali inerenti alla attività di distribuzione gas è effettuato sulla base dell'art. 102-bis del TUIR che prevede aliquote inferiori allineate a quelle regolatorie. Sui minori ammortamenti fiscalmente deducibili rispetto a quelli civilistici calcolati invece con le aliquote di cui alla tabella che precede, viene stanziata la relativa fiscalità differita.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta ad Euro 117.592 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
RimanenzeIniziali	1.030.275	978.739	51.536

Rimanenze Finali	-912.684	-1.030.276	117.592
TOTALE	**117.592**	**-51.536**	**169.128**

La variazione delle rimanenze rispetto al 31 dicembre 2020, è dovuta all'incremento dei materiali di magazzino, parti di ricambio e magazzino inerti.

Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti

La voce ammonta ad Euro 880.383 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Accantonamento Fondo post mortem discarica S. Orsola	235.600	95.181	140.419
Accantonamento Cause legali in corso	644.783	951.089	-306.306
TOTALE	**880.383**	**1.046.270**	**-165.887**

La voce accoglie l'accantonamento al fondo post mortem per Euro 235.600, oltre all'accantonamento per rischi e cause legali in corso per Euro 644.783 effettuato per tener conto del rischio connesso ai contenziosi in essere.

Per gli accantonamenti dell'esercizio si fa rinvio a quanto commentato alla voce Fondi per Rischi ed Oneri del passivo patrimoniale .

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta ad Euro 2.046.156 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Canone funzionamento EGA/Arera	531.660	514.790	16.870
Contributi e quote associative	85.233	82.672	2.561
Imposte e tasse non sul reddito	195.748	205.277	-9.529
Abbonamenti e riviste	25.955	8.625	17.330
ImpostaComunale sugli immobili	37.907	39.646	-1.739
Sopravvenienze passive ordinarie	116.655	206.610	-89.955
Altri oneri diversi di gestione	1.052.998	283.707	769.291
TOTALE	**2.046.156**	**1.341.327**	**704.829**

La variazione rispetto al precedente esercizio è relativa all'incremento della voce "Altri oneri di gestione" che ricomprende perdite su crediti realizzate nell'esercizio.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari ammontano complessivamente ad Euro -343.772 con una variazione di Euro 37.275 rispetto all'esercizio 2020. Essi risultano così composti:

Descrizione	2021	2020	Differenza
PROVENTI FINANZIARI			
Proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da altri			
interessi attivi su c/c bancari e postali			0

interessi attivi su pronti c/termine			
proventi finanziari su altre operazioni di			
diversi	53.812	72.691	-18.879
Totale**proventi finanziari**	53.812	72.691	-18.879
ONERI FINANZIARI			
Interessi edaltri oneri finanziari			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso controllanti			
verso altri			
su debiti obbligazionari			
su debiti verso istituti finanziari	-397.584	-453.738	56.154
interessi passivi su pronti c/termine			
oneri finanziari su altre operazioni di			
diversi			
Totale oneri finanziari	**-397.584**	**-453.738**	**56.154**
TOTALE	**-343.772**	**-381.047**	**37.275**

La variazione degli oneri finanziari rispetto all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è da ricondurre prevalentemente al diverso utilizzo degli scoperti di conto ed alla dinamica dei tassi di interessi.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La voce "Rettifiche di valore di attività finanziarie ammonta complessivamente ad Euro 1.079.532. Essi risultano così composti:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Rivalutazioni			
di partecipazioni	1.151.883	899.586	252.297
distrumenti finanziari derivati	21.682		21.682
Svalutazioni			
di partecipazioni			
di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-94.033	0	-94.033
di strumenti finanziari derivati		-34.850	34.850
TOTALE	**1.079.532**	**864.736**	**214.796**

La voce accoglie la variazione di valore dell'esercizio delle partecipazioni di controllo derivante dalla loro valutazione secondo il metodo del patrimonio netto, oltre alla rettifica dei valore degli strumenti finanziari derivati attivati dalla Società a copertura del rischio di tasso di interesse.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sul reddito ammontano ad Euro 89.912 . Esse risultano così composte:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Imposte correnti	**108.433**	**986.365**	**-877.933**
-IRES	296.132	1.042.910	-746.777
-IRAP	53.598	198.413	-144.814
-Rettifiche esercizi precedenti	-241.298	-254.957	13.659
Imposte differite e anticipate	**-18.520**	**-76.787**	**58.267**
-Anticipate	-18.520	-76.787	58.267
-Differite			
TOTALE	**89.912**	**909.577**	**-819.666**

Di seguito la riconciliazione tra oneri fiscale teorico ed effettivo per l'imposta IRES:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.610.243	
Onere fiscale teorico (%)		386.458
Differenze temporanee imponibilii in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Accantonamento fondo rischi legali indeducibili	(1.677.751)	
Ammortamenti beni ammortizzabili Servizio gas (Art. 102 bis TU)	255.796	
Compensi ad amministratori non corrisposti		
Ammortamenti beni ammortizzabili (Quota Terreni)	59.555	
Fondo Sval Crediti eccedente quota fiscale	1.562.713	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Quota dividendi non tassata	(1.036.695)	
Perdite su crediti fiscalmenmte deducibili		
Proventi non tassati	94.033	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Ammortamento autovetture indeducibili	8.586	
Ammortamento telefoni cellulari indeducibili	854	
Tassa circolazione autovetture indeducibili	656	
Carburanti autovetture indeducibili	0	
Spese telefoniche "cellulari" indeducibili	22.376	
Imposta Comunale sugli immobili	30.326	

Altri costi non documentati indeducibili	145.146	
Minusvalenze/Sopravvenienze indeducubili	158.046	
Irap pagata nell'esercizio		
Imponibile fiscale	1.233.885	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		**296.132**

Di seguito la riconciliazione tra oneri fiscale teorico ed effettivo per l'imposta IRAP:

Descrizione	Importo
A) Valore della produzione	**62.195.913**
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	58.277.440
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lav	
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	569.683
5) Altri ricavi e proventi	3.348.790
B) Costi della produzione	**61.321.430**
6) Per materie prime, consumo e di merci	2.654.787
7) Per servizi	21.557.579
8) Per godimento di beni di terzi	3.876.563
9) Per il personale	20.909.492
10) Ammortamenti e svalutazioni	9.278.878
11) Variazioni delle rimanenze	117.592
12) Accantonamento per rischi	
13) Altri accantonamenti	880.383
14) Oneri diversi di gestione	2.046.156
Differenza A B	**874.483**
Interinali	100.731
Personale Comandato e collaborazioni e cda	672.415
ICI	37.907
Altre variazioni	111.523
Sopravv Attive tassabili	
Acc.to Sval Crediti e Acc.ti	136.039
Minus sopra pass	158.046
Ammort	127.898
Riaddebtio personale	340.962
Deduz inail	252.689
Imponibile IRAP	**1.353.314**
IRAP	**52.779**

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale per lo svolgimento delle proprie funzioni.

PERCIPIENTI	2021	2020	Differenza
Amministratori	46.480	48.362	-1.882
Sindaci	38.000	38.000	0
TOTALE	**84.480**	**86.362**	**-1.882**

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si evidenziano di seguito i compensi contrattuali spettanti alla Società di Revisione.

PERCIPIENTI	2021	2020	Differenza
K.P.M.G. S.p.A. - Revisione legale	27.830	27.830	0
TOTALE	**27.830**	**27.830**	**0**

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2427, comma 9 del Codice Civile, si evidenziano i seguenti impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Fidejussioni e garanzie reali ed impegni

Di seguito prospetto sono riportate le fideiussioni bancarie o assicurative in essere alla chiusura bilancio:

-Garanzia prestata a favore dell'Autorità d'ambito A.T.I. Umbria 3 per Euro 1.203.340 (garanzia assicurativa)

-Garanzia a favore dell'agenzia delle Dogane (UTF Terni) per Euro 410.000 (garanzia assicurativa)

-Garanzie a favore di Enti pubblici (Provincia Perugia, ANAS S.p.A., Regione Umbria, Comune di Foligno, Comune di Macerata, Ministero dell'Ambiente) per Euro 604.331. (garanzia assicurativa)

-Lettera Patronage a favore VUSCOM S.r.l. a garanzia affidamento BNL Euro 1.500.000.

La Società ha inoltre nella propria disponibilità beni di terzi rappresentati dall'impianto di trattamento meccanico e biologico di Casone e dalla discarica di S. Orsola, acquisiti al patrimonio indisponibile della Regione Umbria. Con atto della Giunta Regionale n. 7001 del 29.10.97 la Regione Umbria stabilì il "Trasferimento ed autorizzazione alla gestione al Consorzio Servizi Ambientali" ora Valle Umbra Servizi S.p.A. dei seguenti impianti:

-"l'impianto di riciclaggio" sito in località Casevecchie di Foligno (ora "impianto di selezione e compostaggio"), a far data dal 1.11.97;

-discarica realizzata in località Case di Sant'Orsola di Spoleto, a far data dal 1.11.97. Quest'ultima, nelle more dell'acquisizione al patrimonio regionale ai sensi dell'art. 9 della L.R. 14/97.

Gli impianti sono stati formalmente consegnati in data 31 ottobre 1997 all'allora Consorzio Servizi Ambientali. Dalla data di consegna il consorzio, oggi la Valle Umbra Servizi S.p.A., si obbligava all'utilizzo degli impianti per i fini a cui erano destinati, impegnandosi al rispetto di tutte le disposizioni di legge e all'attuazione dei contenuti della D.G.R. 7001 del 29/10 /1997.

Passività potenziali

La Società non ha assunto passività potenziali.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Strumenti di finanza derivata e patrimoni destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2427 bis del Codice Civile, si evidenzia che la Società con riferimento ai contratti di mutuo contratti per il finanziamento degli investimenti del servizio idrico integrato e del servizio igiene urbana ha attivato strumenti di finanza derivata per la copertura del rischio di tasso. Si tratta nel dettaglio di contratti CAP, con la finalità di proteggersi da eccessivi rialzi del costo del denaro garantendosi e lasciandosi aperta la possibilità di beneficiare illimitatamente di ribassi dei tassi di mercato.

La situazione dei contratti risulta essere la seguente:

Istituto Finanziatore:	**Intesa San Paolo S.p.A. Contratto CAP**
Data Stipula:	23/3/2006
Data Scadenza:	31/12/2025
Capitale di Riferimento:	Euro 13.000.000
Parametro indicizzaz:	Euribor 6 M
Tasso strike:	5,23%
Valore MTM:	**Euro -41.700**

Istituto Finanziatore:	**Intesa San Paolo S.p.A. Contratto CAP**
Data Stipula:	09/07/2010
Data Scadenza:	30/06/2021
Capitale di Riferimento:	Euro 4.000.000
Parametro indicizzaz:	Euribor 6 M
Tasso strike:	4,55%
Valore MTM:	**Euro 0**

Istituto Finanziatore:	**UBI Banca S.p.A. - Contratto IRS**
Data Stipula:	18/09/2020
Data Scadenza:	18/09/2026
Capitale di Riferimento:	Euro 5.555.555
Parametro indicizzaz:	Euribor 6 M
Tasso:	1,6%%
Valore MTM:	**Euro 4.766**

Il valore Mark to market (MTM) esprime il valore teorico del contratto ad una data, e rappresenta la somma che teoricamente la Società dovrebbe pagare (se negativo) o incassare (se positivo) dall'Istituto finanziatore per la sua estinzione alla data di bilancio.

L'attuale proiezione della curva dei tassi di interesse (il calcolo dei tassi è effettuato dagli istituti con cui è stipulato il contratto di Swap), genera un valore attuale di differenziali negativi futuri di ammontare pari ad Euro -37 mila. Il realizzarsi di tali differenziali negativi nell'esercizio, come peraltro i possibili differenziali positivi, sono legati all'andamento futuro dei tassi di interesse e saranno rilevati in conformità ai principi contabili di generale accettazione, in quanto relativi a contratti di copertura, per competenza se e nella misura in cui effettivamente si realizzeranno.

Si evidenzia che, pur trattandosi di strumenti finanziari derivati negoziati con finalità di copertura, la Società non ha adottato la tecnica contabile dell'hedge accounting.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Ai sensi dell'art. 2447 bis del Codice Civile, si informa che la Società non ha attivato patrimoni destinati a specifico affare.

Informativa relativa all'articolo 2497 bis C.C.

La compagine sociale della Valle Umbra Servizi S.p.A., è costituita dai 22 comuni dell'Auri Umbria n.3. Ai sensi dell'articolo 26 del suddetto Statuto, al fine di consentire ai soci di esercitare sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, è istituito un organismo denominato "Coordinamento dei Soci", il quale rappresenta la sede di informazione, controllo preventivo, consultazione, valutazione, verifica e autorizzazione preventiva da parte dei soci nei confronti del Consiglio di Amministrazione della Società.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

RAPPORTI CON SOCIETA CONTROLLATE E COLLEGATE

Nel seguito sono rappresentati, in una tabella di sintesi, i principali rapporti attivi e passivi intercorsi nell'esercizio con imprese controllate, imprese collegate, controllanti, altre imprese consociate, collegate di proprie controllate dirette ed indirette ed altre parti correlate.

Denominazione	Rapporti attivi	Rapporti passivi
Imprese controllate		
VUS COM S.r.l.	Commerciali e diversi: Contratto Service e servizio distribuzione gas naturale e prestazioni accessorie al servizio	Commerciali e diversi: Contratto somministrazione gas metano Finanziari: Anticipazioni di cassa
VUS. GPL S.r.l.	Commerciali e diversi: Contratto Service Gestione Calore	Commerciali e diversi: Gestione Calore
Imprese collegate		
Connesi S.p.A.	Commerciali e diversi: Contratto somministrazione Acqua	Commerciali e diversi: Contratto per la connettività

Di seguito si riportano inoltre i valori patrimoniali ed economici derivanti dai rapporti sopra indicati.

Denominazione	31.12.2021		2021					
			Costi				Ricavi	
	Crediti	Debiti	Acquisti di materie	Servizi	Immobilizz	Beni	Servizi	Altro
Imprese controllate								
VUS.COM S.r.l.	1.574.496	107.079		183.126			5.495.928	192.806
VUS GPL S.r.l.	80.143	13.220					40.000	
Imprese collegate								
Connesi S.p.A.	15.860	9.927	180	50.189			13.000	

Rapporti commerciali

VUS COM S.r.l.

I rapporti attivi sono relativi al servizio di distribuzione di gas naturale ed ai servizi all'utenza a favore della controllata VUS COM S.r.l.; i servizi prestati sono soggetti a regolazione tariffaria dalla competente Autorità. I Ricavi per servizi comprendono il "Service" per Euro 40 mila definito sulla base di prezzi unitari ritenuti congrui alle condizioni di un mercato in libera concorrenza oltre al rimborso degli oneri per il personale comandato per Euro 341 mila .

I rapporti passivi sono relativi alle forniture di gas naturale per le proprie sede ed i propri impianti.

VUS GPL S.r.l.

I rapporti attivi sono relativi "Service" per Euro 40.000

CONNESI S.p.A.

I rapporti passivi sono relativi ai servizi di connettività.

Tutte le transazioni con parti correlate sono effettuate a prezzi e condizioni di mercato.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Di seguito i principali eventi intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio:

Delibera Arera 34/2022: ripresa delle fatturazioni idriche ordinarie alle popolazioni colpite dagli eventi sismici del 2016 e successivi.

Come noto la Delibera in oggetto proroga fino al 31/12/2022 le agevolazioni tariffarie a sostegno delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del 24 agosto 2016 esclusivamente per i clienti:

-le cui utenze e forniture siano ubicate nelle cosiddette "zone rosse";

-abbiano presentato, apposita istanza al gestore e all'Agenzia delle Entrate entro il 30/4/2021 circa l'inagibilità dell'immobile ai sensi della Delibera 111/2021;

-le cui utenze de forniture siano asservite a soluzioni di emergenza (SAE e MAPRE)

Per tutti gli altri clienti di ricorda che le agevolazioni hanno avuto termine al 31/12/2020.

Meccanismo di compensazione dei gestori del servizio idrico integrato

Con deliberazione 18 aprile 2017 252/2017/r/com l'ARERA ha emanato "disposizioni in materia di agevolazioni tariffarie e rateizzazione dei pagamenti per le popolazioni colpite dagli eventi sismici verificatisi nei giorni del 24 agosto 2016 e successivi" prevedendo che i minori ricavi derivanti dall'applicazione delle disposizioni precedenti, sono compensati dalla CSEA tenendo conto delle anticipazioni erogate ai gestori medesimi ai sensi dell'Articolo 5 della deliberazione 810/2016/R /com.

La Società nel mese di aprile 2022 ha proceduto alla fatturazione dei consumi sospesi riferiti alle annualità 2019 e 2020 per circa Euro 1,1 milioni ed ha proceduto ad avanzare al contempo richiesta di anticipazione alla CSEA Cassa per i servizi energetici e ambientali la cui erogazione è prevista entro il mese di luglio 2022.

Deliberazione Arera 11 febbraio 2020 30/2020/s/gas -irrogazione di sanzioni amministrative pecuniarie e adozione di provvedimenti prescrittivi per violazioni in materia di separazione funzionale e contabile (unbundling)

Con Deliberazione ARERA dell'11 febbraio 2020 30/2020/S/GAS, l'ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) aveva sanzionato la Valle Umbra Servizi S.p.A. per la presunta violazione delle norme in tema di separazione funzionale e contabile irrogando una sanzione economica pari ad Euro 428.000,00 ed assegnando alla Società un termine per adottare le modifiche societarie atte a determinare la cessazione delle presunte condotte lesive.

Con ricorso instaurato davanti al T.A.R. Milano la Società ha impugnato, domandandole la sospensione dell'efficacia, la deliberazione Arera dell'11 febbraio 2020 30/2020/S/GAS avente ad oggetto irrogazione di una sanzione amministrativa pecuniaria riguardante la presunta violazione delle previsioni relative alla materia di separazione funzionale e contabile.

Attraverso l'impugnazione della delibera in esame avanti il Tar Milano la Società ha contestato l'infondatezza della violazione denunciata dall'Autorità di regolazione, eccependo contestualmente, l'estinzione del potere sanzionatorio di quest'ultima a causa della intempestiva notifica della contestazione degli addebiti avvenuta oltre i 180 giorni dall'accertamento dell'illecito.

Il Tribunale Amministrativo Regionale per la Lombardia, Milano, Sez. I, con sentenza del 10 settembre 2021, n. 1983 accoglieva il ricorso della Società. L'Autorità proponeva ricordo al Consiglio di stato.

Il Consiglio di Stato, con sentenza n. 1723/2022 pubblicata in data 11.03.2022, ha respinto il ricorso in appello proposto dalla ARERA - Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente contro la VUS S.p.A. decretando altresì la restituzione della sanzione comminata e nel frattempo corrisposta.

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 7 co. 1 del TIU [Testo Integrato delle disposizioni circa gli obblighi di separazione amministrativa e contabile (unbundling)] che stabilisce obblighi di separazione funzionale-giuridica della distribuzione del gas naturale dalle altre attività (nelle quali rientra l'attività di vendita ai clienti finali del gas naturale), l'organo gestorio ha dato avvio alla procedura di cui all'art. 2465 c.c. funzionale al conferimento del ramo aziendale "distribuzione reti gas" (comprendendo quindi anche i rapporti economici-giuridici in essere con i Comuni attualmente beneficiari del servizio di distribuzione del gas naturale) in apposita costituenda società a responsabilità limitata totalmente detenuta da Valle Umbra Servizi S.p.A..

Delibera 26 aprile 2022 183/2022/R/idr

Applicazione del meccanismo incentivante della regolazione della qualità tecnica del servizio idrico integrato (RQTI) per le annualità 2018-2019. Risultati finali

Per la prima volta in Italia, il servizio idrico è stato misurato e giudicato, attribuendo premi e penalità ai gestori, per risultati raggiunti e consolidati nel 2018 e 2019. La graduatoria è stata pubblicata da ARERA con la delibera 183/2022/R/idr che conclude il primo biennio di applicazione del meccanismo incentivante.

Perdite idriche, interruzioni di servizio, qualità dell'acqua erogata, adeguatezza del sistema fognario, qualità dell'acqua depurata e smaltimento dei fanghi, sono i 6 macro-indicatori sulla base dei quali ciascuno degli operatori del servizio idrico è stato analizzato e classificato (per il primo biennio il tema delle interruzioni è stato escluso dal meccanismo incentivante).

Il complesso sistema di analisi dei dati avviato nel 2018 da ARERA con la delibera sulla Regolazione della Qualità Tecnica del servizio idrico integrato (RQTI) ha permesso di codificare i risultati raggiunti in questi anni da 203 gestori, che complessivamente coprono l'84% della popolazione nazionale.

Analizzando i dati pervenuti l'Autorità ha potuto assegnare un premio a chi ha raggiunto, mantenuto e migliorato gli obiettivi prefissati e una penalità agli altri.

L'ammontare di risorse dedicate alle premialità è stabilito anno per anno dalla raccolta in bolletta della componente UI2 (componente perequativa destinata alla promozione della qualità dei servizi di acquedotto, fognatura e depurazione), che per il 2018 ammonta complessivamente a circa 63,2 milioni di euro e per il 2019 a circa 72,16 milioni di euro. Le corrispondenti penalità sono 3,9 milioni per il 2018 e 5,9 milioni per il 2019.

Il meccanismo di analisi dei dati dei gestori opera per stadi di valutazione, a cui gli operatori accedono in funzione della loro classe di appartenenza per ciascun macro-indicatore, articolati nei seguenti livelli: BASE, che prevede l'attribuzione di premialità e penalità in funzione del raggiungimento o meno degli obiettivi da parte di ciascun gestore; AVANZATO, che prevede la definizione di graduatorie volte a dare evidenza dei gestori che hanno raggiunto le migliori performance e conseguito i miglioramenti più ampi per ogni macro indicatore; ECCELLENZA, che mette in evidenza i migliori operatori, valutati complessivamente in tutte le fasi del servizio.

La Valle Umbra Servizi S.p.A. ha raggiunto risultati lusinghieri posizionandosi al 21° posto nel 2018 e al 22° nel 2019 raggiungendo l'eccellenza con relative premialità per alcuni indicatori ancorchè abbia avuto per altri dei risultati sicuramente migliorabili che hanno comportato l'addebito di penalità.

Delibera 18 maggio 2022 n . 3 Autorità Umbra Rifiuti ed idrico

Validazione ai sensi dell'art. 7 comma 3 lett. g) L.R. 11/2013 dei Piani Economici Finanziari TARI 2022-2025 dei comuni del Sub Ambito n. 3 elaborati ai sensi del metodo

MTR-2 di cui alla deliberazione ARERA n. 363/2021/R/rif

Con Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 3 del 18/05/2022 l'Autorità Umbra Rifiuti ed Idrico (AURI) ha proceduto all'approvazione dei piani economico finanziari PEF-TARI per l'anno 2022 per i Comuni del Sub Ambito n.3.

L'Ente di Governo dell'ambito ha riconosciuto, per l'annualità 2022, un incremento medio al gestore Valle Umbra Servizi S.p. A. del 4,72%, ben inferiore al massimo limite di crescita stabilito dall'Autorità di regolazione, evidenziando anche per l'esercizio 2022 n mancato riconoscimento di costi tariffario di costi operativi e costi di capitale.

Tale circostanza aggrava ulteriormente il disequilibrio economico del servizio, già evidenziato anche in fase de definizione dei PEF 2021, con la mancata copertura dei costi operativi e di capitale e che aveva portato la Società a fine 2021 a presentare istanza di riequilibrio economico-finanziario della gestione.

La Società anche per il 2022 sosterrà quindi dei costi di gestione del servizio ben superiori alla tariffa deliberata e ciò potrebbe determinare delle difficoltà nel realizzare gli obiettivi di qualità del servizio e di raccolta differenziata che la Società si era posta proprio per mancanza di risorse finanziarie.

Approvazione bilancio delle controllate VUS COM S.r.l. e VUSGPL S.r.l.

Nel mese di maggio 2022, sono stati approvati dai rispettivi Consigli di Amministrazione i bilanci relativi all'esercizio 2021 delle controllate VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l..

La Società VUS COM S.r.l., attiva nella commercializzazione del gas naturale, ha approvato il proprio bilancio con un risultato positivo di Euro 1.151.688.

La Società VUSGPL S.r.l., attiva nella commercializzazione del gas G.P.L. e conduzione impianti termici, ha approvato il bilancio con un risultato positivo di Euro 2.345

CERTIFICAZIONE LABORATORIO ACQUE AZIENDALE

Valle Umbra Servizi S.p.A. ha ottenuto il 20 aprile 2022 la certificazione UNI CEI EN ISO/IEC 17025/2018, richiesta per i primi 7 parametri di prova per le acque destinate al consumo umano (PH, Nitrati, Arsenico, Batteri coliformi/Escherichia coli, Enterococchi, Tetracloroetilene e Tricloroetilene), che attesta la competenza, l'imparzialità e il regolare e coerente funzionamento del Laboratorio Acque aziendale.

PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

La società ha presentato nel mese di febbraio 2022, nell'ambito del PNNR (Piano Nazionale Di Ripresa E Resilienza) 8 progetti di riqualificazione articolati su tre linee di intervento per un totale di investimento di oltre 40 milioni di Euro.

Si tratta nel dettaglio dei seguenti interventi

Linea A Miglioramento e meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei rifiuti urbani

a) Costituzione di una rete di punti di conferimento altamente tecnologici nelle zone a bassa densità abitativa, tramite installazione di isole informatizzate - *settore ambiente Euro 1,15 milioni*

b) Centrale di comando: sistema digitale integrato finalizzato all'applicazione della tariffa puntuale *settore ambiente* Euro 0,9 milioni

c) Realizzazione di un centro di raccolta e un centro per il riuso siti in località santo chiodo - Spoleto *settore ambiente Euro 1,3 milioni*

Linea B Ammodernamento (anche con ampliamento di impianti esistenti) e realizzazione di nuovi impianti di trattamento /riciclo dei rifiuti urbani provenienti dalla raccolta differenziata

d) Impianto di selezione e trattamento di casone miglioramento funzionale dell'impianto di selezione e valorizzazione di casone - comune di Foligno *settore ambiente 17,6 milioni*

e) Ammodernamento stazione della trasferenza nel comune di Spoleto, località Camposalese *settore ambiente Euro 1,9 milioni*

f) Realizzazione di una Stazione di trasferenza in Comune di Norcia, località Serravalle (PG) *settore ambiente Euro 2,4 milioni*

Linea C Ammodernamento (anche con ampliamento di impianti esistenti) e realizzazione di nuovi impianti innovativi di trattamento/riciclaggio per lo smaltimento di materiali assorbenti ad uso personale (PAD), i fanghi di acque reflue, i rifiuti di pelletteria e i rifiuti tessili

g) Realizzazione di una piattoforma regionale per l'essiccamento dei fanghi presso l'impianto di depurazione di casone nel comune di Foligno *settore idrico Euro 10 milioni*

h) Riqualificazione, messa a norma e potenziamento della linea fanghi, con realizzazione di un centro di recupero energetico e di un impianto di biometano presso il depuratore di Casone di Foligno *settore idrico Euro 9,6 milioni*

Per il resto, tenuto conto delle ordinarie incertezze proprie delle attività economiche e della normale dinamica delle stesse, per quanto a conoscenza, non risultano altri fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che possano comportare effetti significativi.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto somme di denaro dai predetti soggetti nel corso dell'esercizio 2021 come da tabella di seguito riepilogata:

Erogante	Causale	Importo incassato
Regione Umbria	Contributo investimenti SII	254.299
Autorità Umbria Rifiuti Idrico	Contributo investimenti SII	3.917.867
Agenzia Entrate	Bonus Sanificazione	
TOTALE		**4.172.165**

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio della Società, chiuso al 31 dicembre 2021, evidenzia un utile netto di Euro 1.520.331.

Al fine di incrementare le dotazioni patrimoniali della Società per una maggior sostenibilità degli investimenti aziendali, tenuto conto che il risultato d'esercizio è riferibile prevalentemente a poste non ricorrenti e di carattere non operativo, viste altresì le difficoltà nell'incasso dei crediti nei confronti delle utenze e degli Enti Pubblici di riferimento riscontrate, valutata altresì la necessità di vincolare riserve alla copertura degli effetti economici della trattamento contabile della componente di ricavo derivante dal FoNI e relativo alla tariffa del servizio idrico integrato, si propone la destinazione dell'intero utile di periodo a riserva straordinaria.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Spoleto, 27 maggio 2022

Per Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Ing. Vincenzo Rossi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto DANIELE SANTARELLI, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Perugia al n. 991 sez. A, quale Professionista incaricato dalla Società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.

Daniele Santarelli

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

L'anno 2022 (duemilaventidue) il giorno 30 del mese di giugno, alle ore 16:10, in Foligno presso la sede dipartimentale della Società in Viale IV Novembre 20, si è riunita in seconda convocazione, l'Assemblea Ordinaria della società Valle Umbra Servizi S S.p.A. per discutere e deliberare in merito agli argomenti iscritti all'ordine del giorno:

1. *Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 e relazioni accompagnatorie: approvazione. Deliberazioni inerenti e conseguenti.*
2. *Bilancio consolidato al 31/12/2021: presa d'atto.*
3. *Programma di valutazione del rischio aziendale ex art. 6 D. Lgs. n. 175/2016: informativa.*
4. *Nomina del C.d.A., del Presidente e determinazione dei compensi dei componenti.*

Sono presenti i Soci:

Comune di Campello sul Clitunno, rappresentato dal Sindaco, Maurizio Calisti, titolare di n. 1.397 azioni;

Comune di Castel Ritaldi, rappresentato dal Sindaco, Elisa Sabbatini, titolare di n. 1.630 azioni;

Comune di Foligno, rappresentato dal Sindaco, Stefano Zuccarini, titolare di n. 31.217 azioni;

Comune di Giano dell'Umbria, rappresentato dal Sindaco, Manuel Petruccioli, titolare di n. 226 azioni;

Comune di Gualdo Cattaneo, rappresentato dal Delegato del Sindaco, Consigliere Filippo Malacchi, titolare di n. 379 azioni;

Comune di Montefalco, rappresentato dal Sindaco, Luigi Titta, titolare di n. 1.719 azioni;

Comune di Nocera Umbra, rappresentato dal Sindaco, Virginio Caparvi, titolare di n. 667 azioni;

Comune di Scheggino, rappresentato dal sindaco, Fabio Dottori, titolare di n. 60 azioni;

Comune di Spoleto, rappresentato dal Sindaco, Andrea Sisti, titolare di n. 18.799 azioni;

per un totale di n. 9 Soci, titolari complessivamente di azioni per un valore di € 560.940,00 pari all'85,1 % del capitale sociale;

Sono presenti per il C.d.A. il Presidente Ing. Vincenzo Rossi e i Consiglieri Dott.ssa Serena Massimi, collegata in video-conferenza, e Dott. Emanuele Lancellotti.

Sono presenti, per il Collegio Sindacale, il Presidente Rag. Paolo Ernesto Arcangeli e i componenti Dott.ssa Rosella Tonni e Dott. Damiano Suadoni.

E' presente, in quanto invitata a partecipare alla riunione, la Responsabile del settore AA.GG./Segreteria Dott.ssa Mariella Lorenzetti. È presente il Direttore Generale Ing. Marco Ranieri.

Sono presenti in quanto invitati a partecipare i Dirigenti Ing. Danilo Vivarelli, Ing. Giancarlo Piccirillo e il Dott. Fabio Cari.

Assume la Presidenza, a norma dell'art. 14.3 dello statuto sociale, il Presidente del C.d.A. Ing. Vincenzo Rossi, il quale propone all'Assemblea di nominare Segretario verbalizzante la Dott.ssa Mariella Lorenzetti.

L' Assemblea, all'unanimità dei voti, approva la nomina del Segretario Verbalizzante

IL PRESIDENTE dichiara che l'Assemblea Ordinaria dei Soci è stata convocata, ai sensi dello Statuto con Pec prot. n. 10914/22 del 15/06/2022, in prima convocazione per il giorno 29/06/2022 alle ore 10:00 in Foligno presso la sede dipartimentale della Società in Viale IV Novembre 20, e in seconda convocazione per il giorno 30/06/2022 alle ore 16:30 stesso luogo; che l'Assemblea, in prima convocazione, è andata deserta in quanto nessun azionista si è presentato presso la sede prefissata della riunione nei termini stabiliti nell'avviso di convocazione come da verbale di diserzione trascritto nel presente registro;

informa che i Sindaci dei Comuni di Trevi, di Spello e di Preci hanno comunicato di essere impossibilitati a partecipare alla riunione, come risulta dalle rispettive note formalmente acquisite al protocollo aziendale.

Dopo aver constatato e fatto constatare la regolare costituzione dell'Assemblea ordinaria, in seconda convocazione, dichiara aperta la seduta.

IL PRESIDENTE informa l'Assemblea della necessità, per ragioni squisitamente procedurali, di procedere alla inversione dell'ordine dei lavori con la trattazione dell'o.d.g. della seduta ordinaria.

L'Assemblea dei Soci a voti unanimi approva l'inversione dell'o.d.g. come proposto.

Si procede con la trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 1) dell'o.d.g. avente ad oggetto: "*Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 e relazioni accompagnatorie: approvazione. Deliberazioni inerenti e conseguenti*".

IL PRESIDENTE dà la parola al Dirigente Amministrativo Dott. Fabio Cari, che procede alla illustrazione, avvalendosi anche di slides, del documento *"Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021"*, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale ed è conservata agli atti dell'azienda.

IL PRESIDENTE, al termine della illustrazione del documento, evidenzia che questo è un bilancio sano, che presenta però un vulnus tra il costo e il ricavo di alcuni servizi. Il Piano Industriale approvato nella scorsa seduta del primo giugno è finalizzato a contenere e ridurre la debolezza strutturale del bilancio aziendale.

IL DIRETTORE GENERALE, a completamento della relazione del Dott. Fabio Cari, evidenzia che dal documento presentato può affermarsi che la Società è tuttora sana; ma precisa che l'utile conseguito è ottenuto con attività straordinarie; che la tariffa del S.I.I. scende ma per l'assenza di investimenti, la cui mancanza, come si è verificato nel corso degli anni, rischia di incidere negativamente su detto servizio.

IL SINDACO DEL COMUNE DI SPOLETO afferma che un dato certo è che tutte le Amministrazioni proprietarie della VUS hanno contribuito nel tempo alla esistenza della Società, a mantenerla, a rafforzarla e a renderla competitiva sui servizi. La strategia che ritiene deve e dovrà essere perseguita è quella di concertare le scelte in modo che esse non siano preordinate, in un territorio in cui operano anche altri soggetti. Propone alla Assemblea il rinvio a 30 giorni della trattazione dell'ultimo argomento iscritto; precisa che, se detta proposta sarà approvata, ciò potrà consentire l'approvazione del bilancio al 31/12/2021 e dell'aumento del capitale

sociale. Dichiara che, se la sua proposta di rinvio sarà approvata, essa sarà la posizione del Comune per i prossimi tre anni.

Segue dibattito in merito alla proposta del Comune di Spoleto.

IL SINDACO DEL COMUNE DI FOLIGNO ritiene che condizionare l'approvazione del bilancio di esercizio al rinvio della nomina del C.d.A. gli sembra una forzatura, neanche corretta proceduralmente. Afferma che l'unità tra i Soci deve sempre esserci per il bene della Società stessa. Evidenzia che questo C.d.A. ha ben lavorato ed ha consentito alla Società di sopravvivere, prospettando anche le soluzioni per il suo rafforzamento futuro. Infine precisa che occorre rispettare l'ordine del giorno per la correttezza dei lavori assembleari e che al momento si sta discutendo dell'approvazione del Bilancio consuntivo e non della nomina del C.d.A.

IL SINDACO DEL COMUNE DI NOCERA UMBRA afferma che ora i Soci sono chiamati ad esprimersi sul bilancio chiuso al 31/12/2021, che presenta un risultato positivo, e si dovrà riconfermare anche chi ci ha lavorato. Ritiene che la richiesta del Comune di Spoleto sia speciosa.

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE ritiene che posporre la decisione a priori su un punto rispetto ad un altro non è procedura corretta né tipica di una Spa.

IL SINDACO DEL COMUNE DI SPOLETO precisa che la sua è una proposta e che l'Assemblea è sovrana e deciderà in merito. Afferma che la sua è una ipotesi di buon senso.

Al termine della discussione in merito alla proposta del Sindaco del Comune di Spoleto, i lavori dell'Assemblea proseguono secondo l'ordine del giorno con la illustrazione della Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio, di cui dà lettura il Presidente Paolo Arcangeli e che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale ed è conservata agli atti dell'azienda.

Dopo di che IL PRESIDENTE precisa che la Relazione al Bilancio chiuso al 31/12/2021 della Società di Revisione KPMG, preventivamente trasmessa con nota prot. n. 11044/22 del 17/06/2022 e già nota ai Soci, e che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale ed è conservata agli atti dell'azienda, si può dare per letta. Propone conseguentemente

all'Assemblea di procedere alla approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021, come da documenti presentati.

Dopo di che

l'Assemblea Ordinaria dei Soci

con il voto favorevole dei Soci Comuni di Campello sul Clitunno, Castel Ritaldi, Foligno, Giano dell'Umbria, Gualdo Cattaneo, Montefalco, Nocera Umbra, Scheggino per un totale di n. 8 Soci presenti e votanti, titolari complessivamente di azioni per il valore di € 372.950,00 pari al 56,6 % del capitale sociale;

con l'astensione del Socio Comune di Spoleto titolare di azioni per il valore di € 187.990,00 pari al 28,5 % del capitale sociale,

su un totale di n. 9 Soci presenti e 8 votanti

con deliberazione n. 2 adottata nella seduta del 30 giugno 2022,

preso atto della illustrazione del Bilancio di esercizio al 31/12/2021, di cui alle Relazioni accompagnatorie che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente verbale e sono conservate agli atti dell'azienda

D E L I B E R A

1. di approvare il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 e i relativi documenti che lo compongono, Relazione del Collegio Sindacale e della Società di Revisione, e che, quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione, sono conservati agli atti dell'azienda;
2. di dare atto che il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 presenta le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attività	€ 102.290.217
Passività	€ 102.290.217

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€ 62.195.913

Costi della produzione	€	61.321.430
Differenza	**€**	**874.483**
Proventi e oneri finanziari	€	-343.772
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	1.079.532
Risultato prima delle imposte	€	1.610.243
Imposte sul reddito	€	89.912
Utile di esercizio	**€**	**1.520.331**

IL PRESIDENTE formula all'Assemblea la proposta dell'Organo Amministrativo per la destinazione dell'utile conseguito, come di seguito esplicitata.

Al fine di incrementare le dotazioni patrimoniali della Società per una maggior sostenibilità degli investimenti aziendali, tenuto conto che il risultato di esercizio è riferibile prevalentemente a poste non ricorrenti e di carattere non operativo, viste altresì le difficoltà nell'incasso dei crediti nei confronti delle utenze e degli Enti Pubblici di riferimento riscontrate, valutata altresì la necessità di vincolare riserve alla copertura degli effetti economici del trattamento contabile della componente di ricavo derivante dal FONI e relativo alla tariffa del servizio idrico integrato, il Presidente, a nome del C.d.A., propone la destinazione dell'intero utile di periodo, ammontante ad €. 1.520.331,00, a riserva straordinaria al fine di garantire l'ordinaria operatività.

Dopo di che

l'Assemblea Ordinaria dei Soci

a voti unanimi dei Soci presenti e votanti Comuni di Campello sul Clitunno, Castel Ritaldi, Foligno, Giano dell'Umbria, Gualdo Cattaneo, Montefalco, Nocera Umbra, Scheggino, Spoleto per un totale di n. 9 Soci presenti e votanti, titolari complessivamente di azioni per il valore di € 560.940,00 pari all'85,1% del capitale sociale

con deliberazione n. 2 adottata nella seduta del 30 giugno 2022,

D E L I B E R A

3. di destinare l'utile di esercizio conseguito pari ad € 1.520.331,00 interamente a riserva straordinaria al fine di garantire l'ordinaria operatività aziendale.

Si procede alla trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 2 dell'o.d.g., avente ad oggetto: *"Bilancio Consolidato al 31/12/2021: presa d'atto".*

IL PRESIDENTE, rammentato che i Soci hanno ricevuto il documento "Bilancio Consolidato dell'esercizio chiuso al 31/12/2021", che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale ed è conservato agli atti dell'Azienda, sottopone il documento all'Assemblea per la conseguente presa d'atto.

l'Assemblea Ordinaria dei Soci

all'unanimità dei Soci presenti, con atto n. 3 adottato nella seduta del 30 giugno 2022,

PRENDE ATTO

del Bilancio Consolidato del Gruppo Valle Umbra Servizi Spa al 31/12/2021 e dei relativi documenti che lo compongono, e che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto e sono conservati agli atti dell'azienda.

Si procede alla trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 3 dell'o.d.g., avente ad oggetto: "*Programma di valutazione del rischio aziendale ex art. 6 D. Lgs. n. 175/2016: informativa".*

IL PRESIDENTE, rammentato che i Soci hanno ricevuto il documento "Programma di valutazione del rischio aziendale ex art. 6 D. Lgs. n. 175/2016:", che costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale ed è conservato agli atti dell'Azienda, sottopone il documento all'Assemblea per la conseguente presa d'atto.

DOPO di che,

l'Assemblea Ordinaria dei Soci

all'unanimità dei soci presenti, con atto n. 4 adottato nella seduta del 30 giugno 2022,

PRENDE ATTO

del "*Programma di valutazione del rischio aziendale ex art. 6 D. Lgs. n. 175/2016*", nel documento che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione ed è conservato agli atti dell'azienda.

Alle ore 17:20 la seduta ordinaria viene sospesa per consentire lo svolgimento dell'Assemblea Straordinaria convocata per l'approvazione dell'*"Aumento del capitale sociale"* con l'assistenza del Notaio Dott. Fabio Di Russo che svolgerà la funzione di segretario verbalizzante.

IL PRESIDENTE — IL SEGRETARIO

Ing. Vincenzo Rossi — Dott.ssa Mariella Lorenzetti

….omissis….(*)

(*) Si certifica che le parti del verbale che sono state omesse non contrastano con quanto espressamente riportato nel verbale medesimo.

IL SEGRETARIO

Dott.ssa Mariella Lorenzetti

Il sottoscritto DANIELE SANTARELLI ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

VALLE UMBRA SERVIZI S.P.A.
Codice fiscale: 02569060540

Bilancio 2021

BILANCIO

VALLE UMBRA SERVIZI

2021

Valle Umbra Servizi S.p.A.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

QUADRO MACROECONOMICO

IL QUADRO INTERNAZIONALE

Il 2022 si è aperto con una stabilizzazione del commercio mondiale di merci in volume e un deterioramento delle prospettive per gli scambi internazionali.
Il PMI globale sui nuovi ordinativi all'export del primo trimestre è, infatti, sceso sotto la soglia di espansione, segnalando una possibile contrazione della domanda internazionale nei prossimi mesi.
Nello scenario globale alla crisi sanitaria in attenuazione si è sovrapposto il conflitto provocato dall'invasione russa in Ucraina.
Quest'ultimo, la cui evoluzione al momento è estremamente incerta, ha accentuato le tensioni nei mercati delle materie prime innescate già nel 2021 dai vincoli all'offerta.
Nei primi mesi del 2022, hanno continuato ad aumentare esponenzialmente anche in termini congiunturali i prezzi del gas europeo (+56%) e, in misura minore, quelli del petrolio (+21%) e dei beni alimentari (+11,6%). Tali andamenti hanno alimentato ulteriormente le già diffuse pressioni inflattive che potrebbero rappresentare un deciso freno alla crescita, soprattutto dei paesi europei maggiormente dipendenti dalle importazioni di commodity da Russia e Ucraina.
L'accelerazione dell'inflazione si è manifestata prima negli Stati Uniti spinta anche dalla forte ripresa dell'economia; il tasso tendenziale di inflazione al consumo a marzo ha toccato i valori massimi dell'8,5%. Dalla fine dello scorso anno, l'aumento dei prezzi si è diffuso velocemente anche all'area dell'euro, alimentato dal forte aumento delle quotazioni del gas sul mercato europeo.
A marzo 2022, in termini tendenziali l'inflazione euro headline (7,5% da 5,9% di febbraio), e quella core, al 3,2%, si sono collocate sui massimi dal 1998, spinte dall'andamento dei prezzi energetici ma con aumenti diffusi a tutte le componenti.
Nonostante la possibilità di effetti economici negativi dovuti all'inatteso scoppio del conflitto, le principali banche centrali hanno confermato un percorso di normalizzazione della politica monetaria. La Federal Reserve a marzo ha attuato il primo rialzo dei tassi d'interesse di 25 punti base e ne ha annunciati altri sei. Anche la Bce ha avviato un processo di riduzione della liquidità nel sistema sebbene con un passo più lento.
Le prospettive per l'economia americana restano moderatamente positive, la fiducia dei consumatori rilevata lo scorso mese dal Conference Board ha registrato un modesto rialzo, in particolare sono migliorate le condizioni correnti per economia e mercato del lavoro mentre sono peggiorate le aspettative per il futuro. Nell'area dell'euro i dati congiunturali incorporano solo in parte gli effetti delle tensioni geopolitiche.
A febbraio 2022, le vendite al dettaglio in volume sono cresciute dello 0,3% congiunturale (+0,2% il mese precedente). Tutte le principali componenti di spesa hanno superato i livelli pre-Covid, con l'esclusione di carburanti e abbigliamento, che continuano a risentire delle residue limitazioni alla mobilità dovute alla crisi sanitaria.
Nello stesso mese, il tasso di disoccupazione è sceso al 6,8% (+6,9% a gennaio). Le prospettive per l'area hanno subito un peggioramento: l'indice composito ESI della Commissione europea a marzo, pur segnando una decisa flessione, è tornato comunque appena al di sotto del valore elevato registrato ad aprile 2021. Le correzioni più ampie si sono avute, per il commercio al

dettaglio e l'industria mentre i servizi hanno segnato un marginale miglioramento e le costruzioni sono rimaste invariate.

LA CONGIUNTURA ITALIANA

Imprese

Le informazioni disponibili dal lato delle imprese, anche se ancora prevalentemente riferite al periodo precedente il conflitto, segnalano un diffuso rallentamento e in alcuni casi una flessione dell'attività.

Nel quarto trimestre 2021, per le società non finanziarie il risultato lordo di gestione e il valore aggiunto, misurato a prezzi correnti, hanno subito un calo rispetto ai tre mesi precedenti. Il tasso di investimento tornato ad aumentare .

A febbraio 2022, l'indice della produzione industriale destagionalizzato ha segnato un deciso rimbalzo congiunturale che segue la caduta del mese precedente

La flessione è stata diffusa, e con intensità simili, a tutti i raggruppamenti industriali a eccezione dell'energia che ha mostrato un modesto aumento congiunturale. Nello stesso periodo, le variazioni tendenziali sono state eterogenee con riduzioni più ampie per i beni intermedi rispetto agli strumentali mentre energia e beni di consumo sono aumentati.

A gennaio, le esportazioni di beni in valore hanno evidenziato un ulteriore progresso sostenute dall'incremento delle vendite delle principali categorie di beni esportati (in particolare di quelli strumentali e intermedi) diffuso tra le varie aree di destinazione dei prodotti.

Le importazioni, sebbene in calo rispetto al mese precedente nel periodo novembre-gennaio hanno mostrato una dinamica più vivace di quella delle esportazioni

Il forte rialzo delle quotazioni delle materie prime ha determinato una robusta crescita nei prezzi all'import dei prodotti energetici ma anche in quelli dei beni intermedi.

Tali andamenti si sono riflessi negativamente sul saldo commerciale italiano, determinando, oltre al forte disavanzo degli scambi energetici, anche un deterioramento del saldo al netto di beni energetici che rimane comunque positivo. I dati relativi agli scambi extra Ue a febbraio hanno evidenziato una dinamica positiva per entrambi i flussi con un aumento congiunturale decisamente più marcato delle importazioni rispetto alle esportazioni.

Famiglie e mercato del lavoro

I miglioramenti dei consumi, dei redditi e del mercato del lavoro segnati fino a febbraio si sono associati a un progressivo deterioramento della fiducia delle famiglie divenuto più accentuato a marzo. Nel quarto trimestre, il reddito disponibile e i consumi delle famiglie consumatrici hanno mostrato aumenti congiunturali di intensità analoga determinando un lieve aumento della propensione al risparmio.

Il potere di acquisto ha registrato un marginale miglioramento condizionato dall'aumento del deflatore implicito dei consumi.

Nel 2021, in media, il reddito disponibile è salito del 3,8%, il potere di acquisto del 2,1% mentre la propensione al risparmio delle famiglie è diminuita al 13,1%.

La fase di miglioramento dei consumi è in parziale attenuazione. A febbraio, le vendite al dettaglio in volume sono aumentate dello 0,4%, trainate dai beni non alimentari, mentre nel periodo dicembre-febbraio le vendite hanno manifestato un calo rispetto al trimestre precedente. I segnali provenienti dal mercato del lavoro sono rimasti positivi.

Rispetto al mese precedente, a febbraio, è aumentata l'occupazione), ed è diminuito il numero di persone in cerca di lavoro e di inattivi tra i 15 e i 64 anni. L'incremento dell'occupazione si è accompagnato a una ricomposizione a favore dei dipendenti a termine) e degli indipendenti verosimilente legata ai miglioramenti dell'occupazione nelle costruzioni dove la loro l'incidenza è più elevata.

Prezzi

In base alla stima preliminare, a marzo 2022 , la variazione tendenziale dell'indice per l'intera collettività è risultata pari a 6,7%, da 5,7% di febbraio, determinando un ulteriore aumento dell'inflazione acquisita per il 2022, pari a 5,3% (4,3% a febbraio).
La persistente tendenza al rialzo è stata legata agli andamenti dei prezzi dei beni energetici e alimentari che in quest'ultimo periodo hanno risentito delle turbolenze geopolitiche. I prezzi della componente energia hanno segnato un incremento tendenziale del 52,9% spinti dalle ampie fluttuazioni delle materie prime e del gas naturale: la crescita è stata più sostenuta per la componente dei beni regolamentati (+94,6%) rispetto a quella dei non regolamentati (+38,7).
Anche i prezzi dei beni alimentari hanno subito un'ulteriore accelerazione (+5,5% da +4,6% di febbraio) spinti dagli andamenti degli alimentari non lavorati (+8,0%), influenzati dai rincari delle materie prime agricole. Nelle altre componenti dell'indice, si sono manifestati ancora contenuti segnali al rialzo. Nei servizi, la variazione tendenziale dei prezzi si è confermata stabile (+1,8%) mentre è aumentata per i beni industriali non energetici (+1,6% da +1,1% di febbraio).

Prospettive

L'impatto della guerra sul sistema economico rimane di difficile misurazione e si innesta all'interno di una fase del ciclo caratterizzata da miglioramenti di alcuni settori economici, degli investimenti e delle condizioni del mercato del lavoro. Le reazioni allo shock determinato dal conflitto è al momento eterogenea tra gli operatori.
Le famiglie mostrano maggiori preoccupazioni: a marzo l'indice di fiducia è sceso di circa 12 punti rispetto al trimestre precedente, condizionato dai giudizi negativi sul clima economico e su quello futuro.
Tra le imprese, l'andamento della fiducia è differenziato tra comparti.
Quella nel settore delle costruzioni è ancora a livelli massimi mentre è diminuita la fiducia delle imprese manifatturiere e dei servizi, anche se nel turismo si segnala un deciso miglioramento.
In particolare, le imprese manifatturiere hanno evidenziato un aumento della quota di chi segnala ostacoli all'attività di esportazione. Ipotizzando per marzo un livello dell'attività economica uguale a quello di febbraio, nel primo trimestre 2022 la produzione industriale segnerebbe un calo dello 0,9%.
L'attuale tasso di investimento, sui livelli del 2008, e l'ancora elevata propensione al risparmio potrebbero rappresentare dei punti di forza per la ripresa della crescita economica incidendo sulle aspettative degli operatori. In questo scenario, la forte accelerazione dell'inflazione, condizionata dall'andamento dei prezzi dei beni energetici, costituisce ancora il principale rischio al ribasso a cui si associano i possibili effetti negativi legati al rallentamento del commercio internazionale e all'apprezzamento del dollaro.

MISSIONE ED ATTIVITA' DELLA SOCIETA'

La Valle Umbra Servizi S.p.A. costituita nel 2001, è il risultato di un complesso processo di razionalizzazione ed integrazione di diverse realtà locali, avviato nel 2003 all'indomani della integrazione delle due aziende multiutilities locali (ASM Foligno ed ASE Spoleto); Nel 2005 la Società incorpora il C.S.A. – Consorzio Servizi Ambientali e nel 2010 la Centro Ambiente S.p.A. includendo nel proprio perimetro di attività la gestione integrata dei rifiuti.

Valle Umbra Servizi S.p.A. oggi si propone quale soggetto gestore dei servizi idrici, energetici ed ambientali nei 22 comuni dell'Ambito Territoriale Integrato Umbria n.3 (oggi A.U.R.I. Autorità Umbra Rifiuti e Idrico).

La Valle Umbra Servizi S.p.A. svolge i servizi di distribuzione gas naturale a mezzo reti, raccolta e smaltimento rifiuti, servizio idrico integrato:

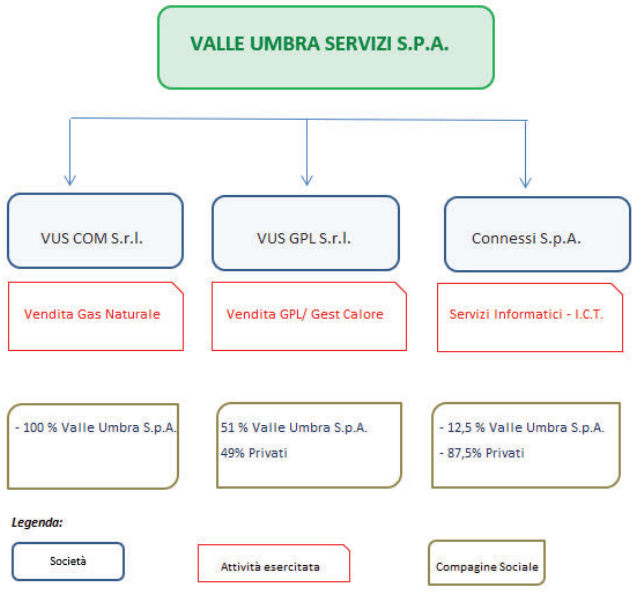
Servizio Idrico Integrato	Energia e Reti	Igiene Urbana
Bevagna	Bevagna	Bevagna
Campello sul Clitunno	Campello sul Clitunno	Campello sul Clitunno
Cascia		Cascia
Castel Ritaldi	Castel Ritaldi	Castel Ritaldi
Cerreto		Cerreto
Foligno	Foligno	Foligno
Giano dell'Umbria		Giano dell'Umbria
Gualdo Cattaneo		Gualdo Cattaneo
Montefalco	Montefalco	Montefalco
Monteleone di Spoleto		Monteleone di Spoleto
Nocera Umbra		Nocera Umbra
Norcia		Norcia
Poggiodomo		Poggiodomo
Preci		Preci
S.Anatolia di Narco		S.Anatolia di Narco
Scheggino		Scheggino
Sellano		Sellano
Spello	Spello	Spello
Spoleto	Spoleto	Spoleto
Trevi	Trevi	Trevi
Valtopina		Valtopina
Vallo di Nera		Vallo di Nera

STRUTTURA DEL GRUPPO ED INFORMAZIONI SOCIETARIE

Sotto il profilo giuridico la Società detiene direttamente le seguenti partecipazioni in Società controllate, collegate ed altre che svolgono le seguenti attività complementari e/o funzionali al core business del gruppo:

Denominazione	Sede	% Poss	Attività esercitata
VUS COM S.r.l.	Foligno	100%	Vendita Gas naturale
VUS GPL S.r.l.	Foligno	51%	Vendita e Distribuzione GPL
Connesi S.p.A	Foligno	12,5 %	Servizi Informatici/Servizi internet

Di seguito rappresentata la struttura del Gruppo al 31 dicembre 2021:



Il piano di revisione straordinaria ex art. 24 deliberato dai Comuni Soci, adottato a seguito delle disposizioni dell'articolo 24 del D.Lgs 175/2016, prevede la dismissione delle Società partecipate, tra cui le Società VUSGPL S.r.l. e CONNESI S.p.A. entro il 31.12.2022.

La normativa richiamata prevede infatti che "Le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, dalle amministrazioni pubbliche …. in Società non riconducibili ad alcuna delle categorie di cui all'articolo 4, ovvero che non soddisfano i requisiti di cui all'articolo 5, commi 1 e 2, o che ricadono in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2, sono alienate o sono oggetto delle misure di cui all'articolo 20".

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

La Società in data 27/10/2021 procedeva alla pubblicazione di un avviso per la cessione del 12,5% della partecipazione al capitale sociale della società Connesi S.p.A; il prezzo a base d'asta della partecipazione, rappresentata da N. 37.500 azioni, era stato individuato in Euro 502.840,75 corrispondente alla corrispondente frazione del patrimonio netto della Società al 31.12.2020.

Alla scadenza del termine, fissato per il 15 novembre 2021, nessun operatore aveva presentato offerte e pertanto la procedura è stata considerata deserta. Nel mese di maggio 2022 è stata inoltrata alla Connesi S.p.A. richiesta di liquidazione della partecipazione ai sensi dell'articolo 24 decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175.

Le attività di dismissione della partecipazione nella VUS GPL S.r.l. sono ancora in corso.

PRINCIPALI EVENTI DELL'ANNO

Di seguito i principali eventi dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021:

Meccanismo di compensazione dei gestori del servizio idrico integrato

Con deliberazione 18 aprile 2017 252/2017/r/com l'ARERA ha emanato "disposizioni in materia di agevolazioni tariffarie e rateizzazione dei pagamenti per le popolazioni colpite dagli eventi sismici verificatisi nei giorni del 24 agosto 2016 e successivi" prevedendo che i minori ricavi derivanti dall'applicazione delle disposizioni precedenti, sono compensati dalla CSEA tenendo conto delle anticipazioni erogate ai gestori medesimi ai sensi dell'Articolo 5 della deliberazione 810/2016/R/com.

La Società nel mese di aprile 2021 ha proceduto alla fatturazione dei consumi sospesi riferiti alle annualità 2019 e 2020 per circa Euro 4,5 milioni erogati nella seconda metà dell'esercizio.

Servizio di rimozione, trasporto, trattamento, recupero e smaltimento delle macerie relative al sisma del 24 agosto, 26 e 30 ottobre 2016 – prosecuzione dell'attuazione del piano di gestione delle macerie

In data 17 maggio 2021, la Regione dell'Umbria ha richiesto l'esecuzione anticipata del Servizio di rimozione, trasporto, trattamento, recupero e smaltimento delle macerie derivanti dal crollo degli edifici a seguito delle scosse sismiche del 24 agosto, 26 e 30 ottobre 2016, in via di urgenza e conseguentemente ha proceduto alla consegna del servizio alla Società, nelle more del completamento della verifica dei requisiti e della stipula del contratto; In merito a questo ulteriore affidamento l'oggetto del contratto prevede la lavorazione di 72.500 tonnellate per un importo complessivo di Euro 3,5 milioni circa (le attività contrattuali concluse nel precedente esercizio prevedevano complessive 37.300 tonnellate per un importo di Euro 2,1 milioni circa).

Risultati delle Società controllate VUS COM S.r.l. e VUSGPL S.r.l.

In data 6 luglio 2021, sono stati approvati dalle rispettive assemblee i bilanci relativi all'esercizio 2020 delle controllate VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l..

La Società VUS COM S.r.l., attiva nella commercializzazione del gas naturale, ha approvato il proprio bilancio con un risultato positivo di Euro 897.628.

La Società VUSGPL S.r.l., attiva nella commercializzazione del gas G.P.L. e conduzione impianti termici, ha approvato il bilancio con un risultato positivo di Euro 3.841.

Deliberazione Arera 11 febbraio 2020 30/2020/s/gas -irrogazione di sanzioni amministrative pecuniarie e adozione di provvedimenti prescrittivi per violazioni in materia di separazione funzionale e contabile (unbundling)

Con Deliberazione ARERA dell'11 febbraio 2020 30/2020/S/GAS, l'ARERA (Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente) aveva sanzionato la Valle Umbra Servizi S.p.A. per la presunta violazione delle norme in tema di separazione funzionale e contabile irrogando una sanzione economica pari ad Euro 428.000 ed assegnando alla Società un termine per adottare le modifiche societarie atte a determinare la cessazione delle presunte condotte lesive.
Con ricorso instaurato davanti al T.A.R. Milano la Società ha impugnato, domandandole la sospensione dell'efficacia, la deliberazione Arera dell'11 febbraio 2020 30/2020/S/GAS avente ad oggetto irrogazione di una sanzione amministrativa pecuniaria riguardante la presunta violazione delle previsioni relative alla materia di separazione funzionale e contabile.
Attraverso l'impugnazione della delibera in esame avanti il Tar Milano la Società ha contestato l'infondatezza della violazione denunciata dall'Autorità di regolazione, eccependo contestualmente, l'estinzione del potere sanzionatorio di quest'ultima a causa della intempestiva notifica della contestazione degli addebiti avvenuta oltre i 180 giorni dall'accertamento dell'illecito. Il Tribunale Amministrativo Regionale per la Lombardia, Milano, Sez. I, con sentenza del 10 settembre 2021, n. 1983 accoglieva il ricorso della Società. L'Autorità proponeva ricordo al Consiglio di stato.
Il Consiglio di Stato, con sentenza n. 1723/2022 pubblicata in data 11.03.2022, ha respinto il ricorso in appello proposto dalla ARERA – Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente contro la VUS S.p.A. decretando altresì la restituzione della sanzione comminata e nel frattempo corrisposta.
Il rimborso pari a 428.000 oltre interessi è stato annotato nei proventi non ricorrenti dell'esercizio.

Situazione pagamenti dagli enti pubblici di riferimento

Al 31 dicembre 2021 la Società vantava una esposizione creditoria netta verso i Comuni Soci per le prestazioni rese, quasi esclusivamente relative al servizio Igiene Urbana, per Euro 6.113.292.

Si registra un valore dei crediti netti contenuto ed in linea con le scadenze contrattuali.

Di seguito l'evoluzione dell'esposizione nell'ultimo triennio.

Rapporti Con Soci	2021	2020	2019
Crediti	9.633.801	9.372.221	15.039.820
Debiti	3.520.509	2.906.073	7.437.538
Netto	**6.113.292**	**6.466.148**	**7.602.282**

L'esposizione netta corrisponde a tempi medi di pagamento di circa 92 giorni (103 giorni nel 2020) contro i 60 giorni contrattualmente previsti.

La Società monitora periodicamente i rapporti creditori sollecitando i Comuni Soci al rispetto dei termini di pagamento contrattuali.

Fabbrica dei materiali progetto di miglioramento funzionale dell'impianto di selezione e valorizzazione in località Casone nel comune di Foligno

La Società nel corso dell'esercizio 2021 ha definito il progetto per il miglioramento funzionale dell'impianto di selezione e valorizzazione in località Casone nel Comune di Foligno il cui iter autorizzativo si era concluso nel mese di gennaio 2019 quando la Regione Umbria, sulla base del progetto definitivo e la richiesta di modifica dell'Autorizzazione Integrata Ambientale, aveva rilasciato l'autorizzazione Integrata Ambientale.

Il Progetto di "Miglioramento funzionale dell'impianto di selezione e valorizzazione di Casone" da alcuni anni rappresenta il punto focale della politica di investimento aziendale nel settore ambientale e viene visto come l'investimento strategico che potrà garantire un'autonomia impiantistica alla Società ed al territorio.

Il nuovo impianto integrato, con capacità innovative di processo, permetterà la gestione di tre distinte linee:

-Linea integrata valorizzazione RSU indifferenziati al fine di effettuare il trattamento meccanico biologico a flussi separati con l'invio della frazione organica a stabilizzazione e recupero di materia e riduzione volumetrica della frazione secca;

-Linea integrata di valorizzazione carta e cartone;

-Linea integrata di valorizzazione raccolte plastiche e metalli.

L'impianto è modulare ed è prevista una eventuale linea opzionale per trattamento/produzione CSS.

Il progetto prevede una flessibilità delle linee di lavorazione tale da saturare la capacità produttiva dell'impianto, con conseguente riduzione dei costi di gestione.

In data 18 agosto 2021 veniva bandita la gara n. 104/2021 avente ad oggetto "Appalto integrato per la progettazione esecutiva e per l'esecuzione dei lavori di miglioramento funzionale dell'impianto di trattamento e selezione in località Casone Foligno (PG)".

In pari data si procedeva altresì alla pubblicazione di una Procedura aperta (Gara 105/2021) "semplificata" per l'affidamento dei servizi finanziari e prestiti, di cui all'art. 17, co. 1, lett. f), del D. Lgs. 50/2016 per il reperimento di un mutuo di nominali Euro 9.500.000.

La suddetta procedura è risultata infruttuoso non essendo state presentate offerte valide.

In considerazione della mancato reperimento della provvista finanziaria per la realizzazione dell'impianto è stata annullata anche la procedura n. 104/2021 relativa alla progettazione esecutiva e per l'esecuzione dei lavori della Fabrica dei materiali.

Si procederà nel corso dell'esercizio 2022 ad effettuare nuove procedure per l'affidamento della realizzazione dell'impianto e per la relativa provvista.

Rapporti con sistema bancario

Nel corso dell'esercizio 2021 la Società ha portato avanti il dialogo con il sistema bancario al fine di rinnovare le linee di credito esistenti ed individuare ulteriori istituti finanziatori.
All'atto della presente relazione la Società ha rinnovato i propri affidamenti con le principali banche di relazione per un importo complessivo di € 15 milioni di cui parte a revoca e parte con scadenza a fine settembre 2022.
La controllata VUSCOM S.r.l. dispone invece di affidamenti per € 4 milioni. Si tratta in parte di affidamenti c.d. "ad ombrello" che possono essere utilizzati indistintamente dalla controllante Valle Umbra Servizi S.p.A. e/o dalla controllata VUSCOM S.r.l. senza alcuna ripartizione consentendo una ulteriore flessibilità nella gestione delle risorse finanziarie.

Istanza di riequilibrio tariffario nel settore rifiuti (MTR)

Con Deliberazione dell'Assemblea dei Sindaci n. 1 del 10/03/2021 l'Autorità Umbra Rifiuti ed Idrico (AURI) ha proceduto all'approvazione dei piani economico finanziari PEF-TARI per l'anno 2021 per i Comuni del Sub Ambito n.3.

L'Ente di Governo dell'ambito ha riconosciuto un incremento medio al gestore Valle Umbra Servizi S.p.A. del 4,58%, evidenziando un mancato riconoscimento di costi "efficienti".

Tale circostanza di disequilibrio economico del servizio, evidenziata anche nel PEF 2020, con la mancata copertura dei costi, ha portato alla determinazione della Società di avviare un confronto con l'Ente di Governo per una valutazione sulla possibilità di superamento del cap tariffario a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario della gestione.

La Società ha pertanto predisposto la documentazione per una "istanza di riequilibrio economico finanziario" per il superamento del limite alla crescita come previsto ai sensi del 4.5 del MTR ovvero per "declinare puntualmente modalità volte a recuperare la sostenibilità efficiente della gestione" ai sensi dell'art. 4.6. del MTR. L'istanza alla data della presente relazione è ancora in corso di valutazione da parte dell'Autorità d'Ambito.

Nuovo modello di riorganizzazione dei servizi Servizio rifiuti

Nel mese di dicembre 2021 il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato un nuovo modello di riorganizzazione dei servizi di raccolta dei rifiuti redatto tramite una Società specializzata del settore.
Per rispondere alle criticità del servizio ed incrementare la raccolta la Società sta valutando delle modifiche al servizio di raccolta con l'obiettivo di creare un modello gestionale "misurabile, trasparente, certificabile" in grado di rispettare i canoni di efficienza e di sostenibilità che risultano ormai imprescindibile.
Le linee guida per questo progetto di riorganizzazione gestionale sono:

- Omogeneizzare i sistemi di raccolta addivenendo nel biennio a un sistema che preveda la raccolta di indifferenziato, carta, plastica ed organico con il modello porta a porta ed il vetro con modalità stradale o di prossimità ove necessario;
- Riprogettare i circuiti dei servizi ed addivenire ad un sistema integrato e funzionale per la calendarizzazione dei servizi in tutto il territorio;
- Creare un coordinamento tecnico sulla disponibilità di risorse uomini e mezzi a livello centrale, affinché i due dipartimenti di Spoleto e Foligno possano contribuire alla gestione

delle necessità in modo integrato. Attualmente le criticità di ogni dipartimento non risultano ottimizzate e diventano picchi ridondanti di inefficienza;

- Creare un sistema di monitoraggio e controllo dei servizi a livello centrale in grado di intervenire con efficienza sui disservizi avendo una visione di territorio e non di dipartimento;
- Creare un nuovo centro di governo per l'area della Valnerina, che per motivi spaziali logistici non risulta gestibile in modo efficiente dal dipartimento di Spoleto;
- Sviluppare processi e flussi aziendali centralizzati sul tema della gestione del parco veicolare, oggi particolarmente frammentato fra numerose figure presenti in azienda.

- Gli effetti principali di questa proposta riorganizzativa sono:
- Ottimizzare i picchi e le necessità di uomini e mezzi a livello di bacino. Tutte le mancanze di un dipartimento potranno essere analizzate ed affrontate anche attraverso l'utilizzo di risorse di uomini e mezzi di altri dipartimenti. Questo tipo di ottimizzazione si ottiene attraverso una figura di coordinamento sovra dipartimentale che monitora i servizi ed ha facoltà di intervenire sui responsabili di dipartimento per spostare risorse umane e mezzi da un territorio all'altro;
- Costruire un sistema di monitoraggio e controllo dei servizi strutturato e centrale in grado di accedere in tempo reale alle informazioni di tutti i dipartimenti e le gestioni interne per mantenere e garantire i livelli di efficienza e qualità previsti. Tale sistema si basa sull'utilizzo di sistemi digitali già in parte in uso da rendere esecutivi nella pianificazione da parte dei dipartimenti e devono essere fruibili e visionati da parte di una figure specializzate;
- Sviluppare un sistema di gestione dei territori in grado di dialogare con la sede centrale ma anche di essere presente sul territorio. La auspicata costituzione di una specifica area di gestione per la Valnerina non dovrà comportare un aumento di frammentazione, ma un avvicinamento della gestione al territorio da un lato e una maggior consapevolezza ed interlocuzione con la sede dall'altro. Anche nel caso dei Comuni di Gualdo Cattaneo e Giano dell'Umbria le attese sono le stesse.
- Ottimizzazione della gestione del parco veicolare che impatta sui costi dei servizi per oltre il 35% dei costi totali. Per gestione del parco veicolare si intendono le azioni di impiego sui servizi e monitoraggio di utilizzo comprensive dei temi riferiti agli impieghi giornalieri, consumi di carburanti, tracking satellitare e disponibilità o indisponibilità alla messa in servizio
- Riorganizzazione dei processi di gestione dei veicoli sotto il profilo manutentivo mediante attuazione di un piano di manutenzione ordinaria pluriennale e completo su tutto il parco veicolare, omogeneizzazione delle componenti e delle attrezzature e processi efficaci di verifica e controllo sulle attività manutentive esterne .

QUADRO NORMATIVO ED ASPETTI TARIFFARI

Contesto normativo e regolatorio

In relazione alla evoluzione della regolazione ed impatti sulle Business Units della Società e sue controllate, di seguito si riportano le principali disposizioni applicabili

REGOLAZIONE IDRICO

Nel corso dell'anno 2021 l'evoluzione del quadro regolatorio si è manifestata attraverso diversi importanti provvedimenti emanati dall'Autorità.
A seguire, viene riportata una sintetica analisi dei principali provvedimenti approvati dall'ARERA per i vari settori regolati.

METODO TARIFFARIO

Delibera 639/2021/R/idr del 30 dicembre 2021

Con la delibera in oggetto sono state approvate le disposizioni relative a regole e procedure per l'aggiornamento tariffario infraperiodo, in osservanza della metodologia di cui alla deliberazione 580/2019/R/ idr (MTI-3).
Tra gli elementi di rilievo, relativamente alle componenti di costo riconosciute in tariffa, si possono evidenziare i punti seguenti:
- la componente Opmis, finalizzata all'implementazione delle misure tese ad accelerare l'adeguamento alle più recenti disposizioni regolatorie per rendere gli utenti maggiormente consapevoli dei propri consumi, nonchè per favorire le procedure di limitazione in caso di morosità e di disalimentazione selettiva; può essere rideterminata anche sulla base degli eventuali oneri aggiuntivi per rendere più efficace il servizio di misura (ovvero le previsioni introdotte con deliberazione 609/2021/R/idr); ne vengono inoltre specificati con maggior dettaglio i criteri per la quantificazione, che si individuano nella copertura di costi per l'erogazione di incentivi all'utenza per interventi di individualizzazione della fornitura e nella contrattualizzazione/nell'affidamento di servizi completi di misura interno ai condomini;
per quanto riguarda l'energia elettrica, il costo medio di settore della fornitura e individuato nei valori piu alti degli intervalli posti in consultazione (0,1543 €/kWh per il 2022 e 0,1618 €/kWh per il 2023), con possibilità inoltre di valorizzare una componente aggiuntiva di natura previsionale, volta ad anticipare almeno in parte gli effetti del trend di crescita del costo dell'energia elettrica;
- sono confermati, per l'annualita 2021, gli oneri aggiuntivi connessi all'emergenza epidemiologica da Covid-19, OpCovid;
- relativamente al costo della morosità, viene ampliata la base di fatturato cui applicare le percentuali per il calcolo del costo massimo riconosciuto, includendo a partire dal 2022 il gettito derivante dall'applicazione delle componenti perequative tariffarie.
Sono inoltre introdotte modifiche alla regolazione della qualità tecnica, che comportano la revisione del macroindicatore M1 (perdite idriche) in ottemperanza alla sentenza del Consiglio di Stato n. 2672/2021, con inclusione della lunghezza degli allacci della rete di distribuzione nel computo delle perdite idriche lineari e conseguente modifica della griglia di classificazione.
Per la copertura premi di qualità tecnica e contrattuale, sarà utilizzato il gettito della componente UI2, mentre il gettito della componente allocativa introdotta da MTI-3 in relazione all'efficientamento dei costi operativi viene dirottato sul nuovo conto istituito presso

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

CSEA e dedicato alla promozione dell'innovazione nel Servizio Idrico Integrato, con criteri di utilizzazione e modalità di gestione da definire con successivi provvedimenti.

QUALITÀ CONTRATTUALE

Con la pubblicazione sul sito dell'Autorità, in data 8 febbraio 2021, del comunicato "Raccolta dati: Qualità contrattuale del SII Anno 2020" e stata aperta ai gestori e agli Enti di Governo di Ambito la raccolta dei dati e delle informazioni relativi alla qualità contrattuale del Servizio Idrico Integrato per il periodo 1° gennaio 2020 - 31 dicembre 2020, ai sensi dell'art. 77, comma 1, della regolazione della qualità contrattuale del SII (RQSII – Allegato A alla delibera 655/2015/R/idr). La presente edizione della raccolta prevede anche la trasmissione dei dati relativi all'erogazione degli indennizzi automatici relativi alle casistiche descritte all'art. 10 della regolazione della morosità nel SII (REMSI) di cui all'Allegato A alla deliberazione 311/2019/R/idr e s.m.i..

BONUS SOCIALE IDRICO

Delibera 63/2021/R/com del 23 febbraio 2021

Con la delibera 63/2021/R/com, l'ARERA disciplina il riconoscimento automatico dei bonus sociali elettrico, gas e idrico per disagio economico, ai sensi del DL 26 ottobre 2019, n. 124, convertito con modificazioni dalla Legge 19 dicembre 2019, n. 157.
Sono definite le modalità applicative del nuovo regime, in sostituzione delle disposizioni regolatorie del precedente sistema "a domanda", e in particolare i connessi flussi di informazione: Acquirente Unico (AU), Gestore del Sistema Informativo Integrato (SII) riceverà da INPS i dati relativi ai nuclei familiari che, in base alle Dichiarazioni Sostitutive Uniche attestate nel mese precedente, risultano in stato di disagio economico; il SII verificherà che nessuno dei componenti del nucleo familiare sia già beneficiario di bonus per lo stesso anno di competenza. Per quanto riguarda specificamente il bonus sociale idrico, il SII, sulla base dei dati ricevuti da INPS e tramite l'Anagrafica Territoriale Idrica (ATID) dell'Autorità, individuerà il Gestore idrico territorialmente competente, al quale saranno trasmesse le informazioni per la ricerca della fornitura da agevolare e la liquidazione del bonus.

REGOLAZIONE DELLA MISURA

Delibera 609/2021/R/idr del 21 dicembre 2021 (TIMSII)

La delibera e stata approvata a fine dicembre 2021.
Si tratta di un provvedimento molto articolato, che comprende modifiche al TIMSII (delibera 218/2016/R/idr), alla regolazione della qualità tecnica (delibera 917/2017/R/idr), e alle disposizioni relative alla trasparenza dei documenti di fatturazione (delibera 586/2012/R/idr). Nel complesso le disposizioni hanno vigore a partire dal 1° gennaio 2022, ma sono previste scadenze diversificate per i vari adempimenti connessi; sono inoltre richiesti specifici aggiornamenti alla Carta del servizio e al Regolamento di utenza.
In particolare, per quanto riguarda le innovazioni introdotte relativamente al TIMSII, da evidenziare l'equiparazione dell'autolettura validata al dato di misura ottenuto in base a raccolta da parte del personale incaricato dal gestore; sono inoltre introdotte la possibilità di comunicare l'autolettura anche presso gli sportelli del gestore e l'obbligo di comunicare la mancata validazione in bolletta qualora le usuali modalità di comunicazione con l'utente non siano disponibili. Sempre in relazione alla regolazione della misura, sono introdotti a partire dal

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

1° gennaio 2023 due standard specifici (numero minimo di tentativi di raccolta della misura e tempo minimo di preavviso per i tentativi di raccolta della misura agli utenti finali dotati di misuratore non accessibile o parzialmente accessibile), da recepire, insieme ai relativi indennizzi automatici, nella Carta dei servizi in sede di aggiornamento dello specifico Schema Regolatorio; conseguentemente, vengono aggiornati gli obblighi di registrazione.

Un ulteriore aspetto di rilievo e l'introduzione di specifiche tutele per l'utente relativamente alle perdite occulte, per le quali sono definiti livelli minimi di tutela: accesso per consumi almeno pari al doppio del consumo medio giornaliero, tempistica per accedere nuovamente alla tutela non superiore a 3 anni dalla data di emissione della fattura con consumo anomalo, applicazione della tutela anche per le fatture successive per un periodo di almeno 3 mesi, esonero dall'applicazione delle tariffe di fognatura e depurazione al volume eccedente il consumo medio giornaliero di riferimento, per il servizio di acquedotto applicazione di una tariffa non superiore alla meta della tariffa base al volume eccedente il consumo medio giornaliero di riferimento, con franchigia sui volumi fatturabili non superiore al 30%. Dovranno inoltre essere applicate le modalità di rateizzazione previste dalla deliberazione 655/2015/R/idr (RQSII). Si segnala che la normativa è coerente con il regolamento per ristoro da perdite occulte adottato dalla Società.

Carta dei servizi e Regolamento di utenza dovranno essere aggiornati inserendo le tutele previste in caso di perdite occulte, entro sei mesi dalla data di adozione del provvedimento; tali tutele andranno inoltre esplicitate in sede di stipula del contratto e descritte sul sito web del gestore, riportando in bolletta il link dedicato, entro il 30 giugno 2022. Ulteriori informazioni da fornire sul sito del gestore riportandone il link in bolletta, con la medesima scadenza, sono quelle previste dalla Direttiva UE 2184/2020 con riferimento alle acque destinate al consumo umano, nonchè i dati relativi ai consumi medi annui degli utenti finali rilevati sul territorio gestito, suddivisi per tipologia di utenza.

Particolare attenzione e dedicata alle utenze raggruppate, con la finalità di promuovere la consapevolezza dei consumi per gli utenti indiretti. In particolare, e prevista una serie di informazioni da fornire con cadenza annuale (in fase di prima applicazione per il tramite dell'amministratore di condominio o altro referente); il gestore dovrà inoltre, entro sei mesi dalla data di entrata in vigore del provvedimento, mettere a disposizione dell'utenza condominiale uno strumento di calcolo per la ripartizione degli importi fatturati tra le singole unita immobiliari, che sia accessibile a tutti gli interessati (amministratori/referenti di condominio, singole utenze indirette, societa di contabilizzazione).

Da parte degli EGA, e disposto l'obbligo di inserire nei Regolamenti di utenza, con riferimento alle nuove costruzioni, la previsione di stipulare, ove tecnicamente possibile, un distinto contratto di fornitura per ogni singola unita immobiliare.

E inoltre prevista entro il 31 dicembre 2023 l'attribuzione di un codice identificativo unico e geolocalizzato per ogni utenza contrattualizzata. Infine, per quanto attiene alla regolazione della qualità contrattuale, e prevista a decorrere dal 1° gennaio 2022 l'introduzione di nuovi indicatori: indicatori prestazionali da utilizzare per la valutazione di affidabilità dei valori del macroindicatore M1 – relativo alle perdite idriche (quota dei volumi di utenza misurati e quota dei volumi di processo misurati, in sostituzione dell'attuale indicatore quota dei volumi misurati), che costituiscono elementi di valutazione ai fini dell'attribuzione di punteggio e della formazione delle graduatorie del meccanismo incentivante premi/penalita; indicatori di diffusione delle tecnologie più innovative, da utilizzare a fini di monitoraggio (quota dei volumi – di utenza/di processo – con misura rilevata tramite modalità di telelettura da remoto).

PRESCRIZIONE BIENNALE

Delibera 610/2021/R/idr del 21 dicembre 2021

Il provvedimento conclude il procedimento finalizzato 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 piu di due anni, avviato dall'ARERA con delibera 461/2021/R/idr e sviluppatosi con la consultazione 462/2021/R/idr.. Con le sentenze sopra citate, il TAR Lombardia, pur riconoscendo che il contenuto precettivo della delibera 186/2020/R/idr fosse in linea con la modifica legislativa della Legge di bilancio 2020 (per effetto della quale il termine di prescrizione biennale trova applicazione anche quando l'erronea o mancata rilevazione dei dati di consumo dipenda dall'utente) e con i principi generali del Codice Civile in tema di prescrizione, e pur ritenendo manifestamente infondata la questione di illegittimità costituzionale avanzata dalle società ricorrenti, aveva comunque ritenuto fondata la censura relativa alla mancata attivazione da parte dell'ARERA della consultazione e conseguentemente annullato il provvedimento in questione.

Alla luce di quanto sopra esposto, l'ARERA con la delibera 461/2021 del 26 ottobre 2021, ha avviato un procedimento volto a rafforzare la chiarezza, la trasparenza e la certezza del quadro regolatorio vigente in materia di tutele degli utenti finali nei casi di fatturazione di importi riferiti a consumi risalenti a più di due anni e a garantire un'adeguata informazione all'utente finale nei casi in cui il gestore del Servizio Idrico Integrato ritenga di poter fatturare importi riferiti a tali consumi risalenti a più di due anni, assumendo, in tali casi, la sussistenza di una causa ostativa alla maturazione della prescrizione ai sensi della normativa primaria e generale di riferimento.

A valle della sopra richiamata consultazione, con la delibera 610/2021 l'ARERA sono aggiornati gli obblighi informativi disposti dalla delibera 547/2019 a favore degli utenti finali ritenuti meritevoli di tutela rafforzata (utenti domestici, microimprese e professionisti), distinguendo le due casistiche di prescrizione maturata o non maturata. Nel primo caso, il gestore e tenuto a integrare la fattura inserendo una nota che informi della presenza di consumi risalenti a più di due anni, che possono non essere pagati e invitando l'utente a comunicare la propria volontà di eccepire la prescrizione relativamente agli importi in causa. In caso invece di fatturazione di importi riferiti a consumi risalenti a più di due anni per i quali non risulti maturata la prescrizione e in ragione della presunta sussistenza di cause ostative ai sensi della normativa primaria e generale di riferimento, la nota dovrà indicare la motivazione e informare della possibilità di inviare un reclamo scritto.

Conseguentemente sono adeguate le disposizioni in materia di reclami (delibera 655/2015/R/idr) prevedendo che nella risposta all'eventuale reclamo il gestore sia tenuto a riportare gli elementi che hanno determinato la richiesta di pagamento, nonche le informazioni per risolvere la controversia. In caso invece di morosità relativa a importi non pagati per consumi risalenti a piu di due anni, per i quali pur sussistendo i presupposti non sia stata eccepita la prescrizione, il gestore dovrà allegare alla comunicazione di costituzione in mora l'informazione che tali importi possono non essere pagati, invitando l'utente a comunicare la propria volontà di eccepire la prescrizione.

INTERVENTI A SOSTEGNO DELLE POPOLAZIONI COLPITE DAGLI EVENTI SISMICI VERIFICATISI NEL 2016 E 2017

DCO 368/2021/R/com

In esito alla consultazione 368/2021/R/com, il provvedimento proroga le agevolazioni tariffarie di cui alla deliberazione 252/2017/R/ com a favore delle forniture e utenze asservite a soluzioni di emergenza (SAE e MAPRE); i gestori potranno sospendere tali agevolazioni solo a seguito della richiesta di cessazione o voltura d'utenza, eccetto i casi di voltura mortis causa. Il provvedimento proroga altresì la disposizione della delibera 277/2021 che prevede che per tutta la durata delle agevolazioni si applichi la tariffa domestica residente sia all'abitazione di residenza inagibile sia all'eventuale utenza/fornitura in cui venga stabilito il solo domicilio successivamente all'evento sismico, senza che sia stata trasferita la residenza anagrafica.

REGOLAZIONE AMBIENTE

Delibera 363/2021/R/rif – Delibera 443/2019/Rif

il 31 ottobre 2019 ARERA ha approvato la delibera 443/19 contenente il primo metodo tariffario servizio integrato di gestione dei rifiuti 2018-2021.

Con riferimento al MTR Metodo Tariffario Rifiuti, si specifica che le nuove regole definiscono i corrispettivi TARI da applicare agli utenti nel 2020-2021, i criteri per i costi riconosciuti nel biennio in corso 2018-2019 e gli obblighi di comunicazione. Come in altri settori soggetti a regolazione, nel nuovo metodo tariffario rifiuti si fa riferimento a dati ex post e riferibili a fonti contabili certe (bilanci) relativi all'anno a-2 e applicati all'anno a (inserendo indicazioni di conguagli che permeano l'intera struttura algebrica del metodo) e non piu a dati previsionali dalle altre regolazioni dei servizi, quali energia elettrica e gas, con un diverso trattamento dei costi di capitale e dei costi operativi, ovverosia:

- costi di capitale riconosciuti secondo uno schema di regolazione del tipo rate of return;
- costi operativi con l'applicazione di schemi di regolazione incentivante e con la definizione di obiettivi di efficientamento su base pluriennale.

Il metodo, inoltre, come anticipato già nelle consultazioni, prevede limiti tariffari alla crescita dei ricavi oltre alla introduzione di quattro diversi schemi adottabili dagli enti locali e dai gestori, in relazione agli obiettivi di miglioramento del servizio. Il metodo regola, in particolare, le fasi del servizio integrato rifiuti cosi come identificate: spazzamento e lavaggio strade, raccolta e trasporto, trattamento e recupero, trattamento e smaltimento dei rifiuti urbani, gestione tariffe e rapporti con gli utenti.

Sulle fasi di trattamento e recupero e trattamento e smaltimento, ARERA indica specificatamente che saranno valutati, con successivi provvedimenti, i criteri per la determinazione dei corrispettivi da applicare agli impianti di trattamento e smaltimento, indicando nelle more di tale valutazione (da svolgere in base ai criteri di cui all'art. 1, comma 527, lettera g), della Legge n. 205/17) di applicare, per la TARI 2020, i corrispettivi per tali attività come segue: a) in presenza di tariffe amministrate, la tariffa approvata e/o giustificata dall'Ente territoriale competente; e b) in tutti gli altri casi, la tariffa praticata dal titolare dell'impianto determinata in esito a procedure negoziali.

ARERA ha, in questa prima definizione del metodo tariffario, mantenuto la struttura algebrica del metodo fissato dal DPR 158/1999, inserendo fattori tariffari corrispondenti a ulteriori componenti addizionali per la determinazione dei corrispettivi, alcuni dei quali come segue:

• limite alla crescita complessiva delle entrate tariffarie, con l'introduzione di un fattore di limite alla variazione annuale che tenga conto, anche, del miglioramento di efficienza e del recupero di produttività;

• impostazione asimmetrica che tenga conto nella valutazione e nei calcoli delle singole componenti di costo di:

1. obiettivi di miglioramento del servizio stabiliti a livello locale e
2. eventuale ampliamento del perimetro gestionale;

tali parametri determinano il posizionamento della singola gestione all'interno di una matrice tariffaria, come di seguito;

• fattore di sharing relativamente ai ricavi provenienti dalla vendita di materiale ed energia derivante da rifiuti (compreso tra 0.3 e 0.6), e relativo ai ricavi CONAI (compreso tra 0.1 e 0.4);

• introduzione di una componente a conguaglio relativamente sia ai costi variabili sia fissi: definita come differenza tra le entrate relative alle componenti di costo variabile e/o fisso per l'anno a-2, come ridefinite dall'Autorità, rispetto alle entrate tariffarie computate all'anno a-2. Tale componente, nel riconoscimento dei costi efficienti 2018-2019, viene modulata attraverso un coefficiente di gradualità e prevede la corresponsione per il recupero degli eventuali scostamenti, attraverso un numero di rate, fino a 4;

• introduzione di due diversi tassi di remunerazione del capitale investito netto (WACC) per il servizio del ciclo integrato dei rifiuti e un tasso di remunerazione differenziato per la valorizzazione delle immobilizzazioni in corso. Relativamente al WACC del ciclo integrato rifiuti per il periodo 2020-2021 e definito pari a 6,3%; a tale valore si aggiunge una maggiorazione dell'1% a copertura degli oneri derivanti dallo sfasamento temporale tra l'anno di riconoscimento degli investimenti (a-2) e l'anno di riconoscimento tariffario (a), c.d. time lag al fine di tener conto delle diverse condizioni territoriali di partenza, il Regolatore, come avvenuto in precedenza nel settore idrico, ha introdotto una metodologia che definisce i criteri per la quantificazione delle tariffe all'interno di una regolazione di carattere asimmetrico, dove sono previsti quattro diversi tipi di schemi tariffari nell'ambito dei quali ciascun soggetto competente potrà individuare la soluzione più efficace, a seconda dei propri obiettivi di miglioramento qualitativo e di sviluppo gestionale al momento applicabile agli operatori della prima parte della filiera del servizio rifiuti integrato, in particolare alle fasi di spazzamento e lavaggio strade e di raccolta e trasporto.

Il PEF (Piano Economico Finanziario) resta lo strumento di riferimento per la valorizzazione del ciclo integrato e per la predisposizione delle tariffe TARI e viene predisposto dal "gestore del sistema integrato rifiuti", ove fosse anche il Comune, mentre "gli operatori che gestiscono pezzi della filiera mettono a disposizione di chi redige il PEF i propri dati per la corretta elaborazione dell'intero Piano". Relativamente al Testo Integrato TITR 444/2019/R/rif Disposizioni in materia di trasparenza nel servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati, si specifica che tale testo definisce le disposizioni in materia di trasparenza del servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati per il periodo di regolazione 1° aprile 2020-31 dicembre 2023. Nell'ambito di intervento sono ricompresi gli elementi informativi minimi da rendere disponibili da parte del gestore del ciclo integrato attraverso siti internet, gli elementi informativi minimi da includere nei documenti di riscossione (avviso di pagamento o fattura) e le comunicazioni individuali agli utenti relative a variazioni di rilievo nella gestione.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

Con delibera 138/21, ARERA ha avviato il procedimento per l'aggiornamento del MTR (c.d. MTR-2), che entrerà in vigore a partire dal 2022 e in cui e presente anche l'individuazione della metodologia per la definizione delle c.d. "tariffe al cancello", che impatterà direttamente sull'operatività di taluni impianti della Società. Con Determina 01/DRIF/2021, l'Autorità ha altresì avviato una raccolta dati relativa agli impianti di trattamento della filiera dell'indifferenziato (inceneritori D10 e R1, trattamento meccanico/meccanicobiologico, discariche), cui la Società ha prontamente dato riscontro nei termini previsti. E stato poi pubblicato il Documento di Consultazione 196/21 riguardante le tariffe al cancello, nel quale e stato chiarito il perimetro di regolazione previsto dall'Autorità: attualmente, pertanto, ARERA e orientata a ricomprendere tutti gli impianti che gestiscono rifiuti urbani a eccezione di quelli "riconducibili alle filiere del riciclaggio, destinati al recupero di materia, gestiti da Consorzi di filiera (finanziati dal versamento di contributi da parte delle aziende aderenti), o da altri soggetti, con i quali i Comuni possono sottoscrivere specifiche convenzioni per la copertura degli oneri sostenuti per le raccolte differenziate dei rifiuti".
Infine, con delibera 363/2021/R/rif, l'Autorità ha approvato la modalità di determinazione delle entrate tariffarie per l'erogazione del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani, ovvero dei singoli servizi che lo compongono (quale quello di recupero/smaltimento, svolto direttamente dalla Società), con applicazione per le annualità del periodo 2022-2025. In tale sede, e stato approvato il cosiddetto MTR-2 (Metodo Tariffario Rifiuti per il secondo periodo regolatorio), che ha previsto la determinazione delle tariffe di accesso agli impianti di trattamento soltanto per quelli che vengono individuati come "impianti minimi" nell'ambito della pianificazione territoriale. I gestori di tali impianti minimi dovranno pertanto predisporre il Piano Economico Finanziario per il periodo 2022-2025 secondo le indicazioni previste nel predetto MTR-2.

Regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani (2023-2025)

Delibera 15/2022/R/rif

La Delibera 15/2022/R/rif ha approvato il "Testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti urbani" (TQRIF), con l'introduzione dal 1° gennaio 2023 di un set di obblighi di qualità contrattuale e tecnica minimi ed omogenei per tutte le gestioni (a prescindere dalle modalità di affidamento del servizio), affiancati da indicatori di qualità e relativi standard generali differenziati per schemi regolatori, individuati in relazione al livello qualitativo effettivo di partenza garantito agli utenti, determinato dall'ETC in ragione delle prestazioni previste nel/i Contratto/i di servizio e/o nella/e Carta/e della Qualità vigenti.
Il set di obblighi e standard di qualità introdotto dalla Delibera 15/2022/R/rif è articolato come segue:

qualità contrattuale:

a) Gestione delle richieste di attivazione, variazione e cessazione del servizio;
b) Gestione dei reclami, delle richieste di informazioni e di rettifica degli importi addebitati;
c) Punti di contatto con l'utente;
d) Modalità e periodicità di pagamento, rateizzazione e rimborso degli importi non dovuti;
e) Ritiro dei rifiuti su chiamata;
f) Disservizi e riparazione delle attrezzature per la raccolta domiciliare;

qualità tecnica:

a) Continuità e regolarità del servizio;
b) Sicurezza del servizio.

Gli ETC sono tenuti a individuare il posizionamento della singola gestione nella "Matrice degli schemi di riferimento", determinando lo schema regolatorio e i relativi obblighi applicabili alla gestione, da valorizzare nella definizione dei costi previsionali connessi all'adeguamento agli obblighi di qualità previsti dal TQRIF nel PEF 2022-2025. È, inoltre, prevista la possibilità per gli ETC, su proposta motivata dei Gestori, di definire eventuali standard qualitativi migliorativi o ulteriori rispetto a quanto previsto dal TQRIF.

REGOLAZIONE GAS DISTRIBUZIONE

Tariffe di riferimento per il servizio di distribuzione e misura del gas naturale provvisorie 2021 e definitive 2020

Delibera 122/2021/R/gas

La Delibera 122/2021/R/gas ha approvato le tariffe di riferimento provvisorie 2021 per l'attività di Distribuzione e misura del gas naturale mentre la Delibera 117/2021/R/gas ha approvato le tariffe di riferimento definitive 2020.

La Delibera 559/2021/R/gas che, tra le altre cose, ha determinato gli Importi a Recupero dei Mancati Ammortamenti dei misuratori meccanici dismessi e sostituiti con misuratori elettronici (IRMA, cfr. infra), ha rideterminato le tariffe di riferimento dal 2015 al 2020.

Allo stesso modo continueranno ad essere riconosciuti a consuntivo, fino al 2022, i costi operativi e di capitale non già coperti dalle tariffe relativi alla telegestione/telelettura e ai concentratori dei misuratori elettronici del gas, entro un limite annuo decrescente (2020: 4,24 euro/PdRsmart; 2021: 3,74 euro/PdRsmart; 2022: 3,24 euro/PdRsmart) e al netto di una decurtazione forfettaria relativa alla quota parte di costi operativi di telelettura/telegestione già inclusa nella tariffa di riferimento della misura (dal 2020 0,53€/PdR).

Con Delibera 413/2021/R/gas sono stati riconosciuti gli importi relativi al 2019, pari ad un totale di circa 3,6 milioni di euro. A dicembre 2021 è stata avviata la raccolta delle istanze per il riconoscimento dei costi relativi all'anno 2020. La Delibera 596/2020/R/gas ha determinato le tariffe obbligatorie per i clienti finali dei servizi di Distribuzione e misura del gas per il 2021, valorizzando per la prima volta le componenti tariffarie VR e ST legate alle procedure competitive per l'affidamento del servizio di distribuzione del gas naturale.

In materia di tariffe obbligatorie l'Autorità, alla luce del forte aumento dei costi dell'energia che ha caratterizzato la seconda parte del 2021 e delle indicazioni governative, ha provveduto a ridurre sensibilmente gli Oneri Generali di Sistema a carico dei clienti domestici e non domestici, utilizzando i fondi messi a disposizione dal Governo stesso

Regolazione tariffaria del servizio di trasporto e misura del gas naturale 2020-2023

Delibera 114/2019/R/gas

La Delibera 114/2019/R/gas ha approvato la disciplina applicabile alle tariffe di trasporto del gas naturale per il periodo 2020-2023 (V periodo regolatorio – nuova RTTG). Le principali novità sono:

• definizione dei ricavi ammessi: il metodo adottato, simile a quello precedente, prevede il calcolo dei ricavi ammessi come somma della (i) remunerazione del capitale investito netto (WACC 2021: 5,7%), (ii) quota di ammortamento (vite utili sostanzialmente invariate) e (iii) costi operativi .

Per l'ammissione al riconoscimento tariffario degli investimenti relativi a specifici interventi sulla rete di trasporto sono valide le disposizioni di cui all'Allegato A alla Delibera

468/2018/R/gas e s.m.i., oltre che il rispetto di criteri di economicità ed efficienza nella loro realizzazione. Sono previsti, inoltre, meccanismi incentivanti lo sviluppo infrastrutturale;

• riconoscimento dei costi relativi alle perdite di rete, autoconsumi e gas non contabilizzato (GNC):

viene superato l'attuale metodo di riconoscimento in natura di tali partite, passando ad un riconoscimento monetario basato sul prezzo medio ponderato dei prodotti a termine con consegna al PSV nell'anno tariffario di riferimento. Inoltre, con la Delibera 569/2020/R/gas è stato introdotto un meccanismo di parziale conguaglio degli scostamenti tra i quantitativi di GNC riconosciuti e quelli effettivi registrati in un determinato anno;

• meccanismi di perequazione: oltre ai meccanismi pre-esistenti relativi alla perequazione dei ricavi relativi alla rete regionale (tra TSO e CSEA), alla misura (tra TSO) e del corrispettivo unitario variabile (tra TSO) viene introdotto un nuovo flusso mensile dalle imprese di trasporto diverse da Snam Rete Gas S.p.A. a quest'ultima per la perequazione dei ricavi di rete nazionale relativi al gettito associato ai corrispettivi di uscita, finalizzato a trasferire la quota-parte dei ricavi di pertinenza della rete nazionale dalle imprese di trasporto che riscuotono il gettito derivante dal corrispettivo CPu alle imprese che svolgono l'attività di trasporto su rete nazionale.

La nuova RTTG ha previsto una nuova modalità di gestione dei c.d. Fattori Correttivi (FC) dei ricavi ammessi, ovvero elementi che garantiscono, annualmente e per ciascun operatore, l'uguaglianza tra i ricavi ammissibili e quelli effettivamente ottenuti dall'applicazione delle tariffe. Fino al 2019 tali importi venivano rateizzati in 4 rate annuali dove l'ammontare relativo ad un singolo anno era poi sottratto direttamente dai ricavi ammessi per il medesimo anno. A partire dal V periodo regolatorio viene eliminata la rateizzazione e la gestione di queste differenze è affidata alla CSEA nell'anno successivo rispetto all'anno di riferimento dove i ricavi ammessi non sono nettati di tale ammontare

Regolazione della qualità del servizio di distribuzione e misura del gas naturale 2020-2025 Delibera 569/2019/R/gas

La Delibera 569/2019/R/gas ha approvato la RQDG 2020-2025 che definisce il quadro regolatorio in materia di qualità, tecnica e commerciale, del servizio di distribuzione e misura del gas per gli anni 20202025 (V periodo regolatorio).

In generale, sono state confermate le caratteristiche della regolazione vigente, ivi inclusi i meccanismi premiali per l'incentivazione dei recuperi di sicurezza, per cui l'Autorità, con la Delibera 463/2020/R/ gas, ha provveduto a fissare i nuovi livelli e ha introdotto alcuni ulteriori affinamenti volti a monitorare e stimolare il miglioramento di alcuni specifici aspetti, come la pressione e protezione catodica delle reti, la vita residua media della rete (elemento ad oggi non ancora pienamente sviluppato) e la tempestiva eliminazione delle dispersioni entro i tempi previsti dalle norme tecniche vigenti. Per quanto riguarda la qualità commerciale, l'unica differenza di rilievo riguarda le modalità di esecuzione della verifica della pressione di fornitura su richiesta dell'utente.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

FATTORI DI RISCHIO CONNESSI ALL'ATTIVITA'

Gestione dei rischi

Le attività svolte, espongono la Società principalmente ai seguenti rischi: rischi di credito, rischi di liquidità e rischi di mercato. Le politiche operative e finanziarie della Società sono finalizzate, tra l'altro, a contenere l'impatto negativo di tali rischi sulla performance finanziaria della Società.
I rischi principali vengono riportati e discussi a livello di *key management* della Società al fine di creare i presupposti per la loro copertura e valutazione del rischio residuale.

Rischio di credito

Il rischio di credito è connesso con le disponibilità liquide rappresentate da depositi bancari, i crediti finanziari ed i crediti commerciali.
È politica della Società, nell'ambito dello svolgimento dell'attività operativa, operare al fine di ridurre detto rischio. La Società provvede, infatti, ad addebitare agli utenti un deposito cauzionale a garanzia dei consumi e, per le utenze di maggiori dimensione, ad acquisire garanzie fideiussorie o equivalenti.
Al fine di monitorare e gestire il rischio di credito, la Società effettua un continuo controllo delle posizioni debitorie provvedendo, per quanto riguarda i servizi a rete, alla tempestiva cessazione dell'utenza in caso di insolvenza.
Alla luce del perdurare del difficile quadro economico internazionale e nazionale si registra negli ultimi esercizi una più marcata difficoltà nell'incasso delle utenze del servizio idrico integrato, servizio distribuzione gas e del Servizio igiene ambientale.
Un rallentamento degli incassi delle utenze potrebbe determinare, qualora non adeguatamente contrastato, una tensione finanziaria. La Società dispone di linee di credito adeguate anche per fronteggiare il suddetto rischio come di seguito esposto nel paragrafo relativo ai rischi di liquidità.
Le prospettive di recuperabilità dei crediti in essere sono comunque valutate in base ad una analisi dell'ageing dei crediti e dello stato delle procedure di recupero. Tutti i crediti per cui alla data di bilancio sussiste la probabilità di una perdita sono stati svalutati in proporzione alle ragionevoli prospettive di recupero. Per quanto concerne la movimentazione del fondo svalutazione crediti si rimanda alla Nota integrativa.
Con riferimento ai depositi bancari, si segnala che la Società opera su base continuativa e duratura con controparti di primario standing e con un accettabile rating creditizio, limitando conseguentemente il connesso rischio di credito.
Si evidenzia che i corrispettivi relativi allo svolgimento del servizio di igiene ambientale, come descritto nella presente relazione sulla gestione e nel bilancio, a seguito dell'evoluzione normativa, sono fatturati direttamente agli enti locali a partire dal 2013.
La Società monitora mensilmente la situazione creditoria nei confronti degli Enti pubblici di riferimento mettendo in atto tutte le possibili azioni per l'incasso dei crediti.
Malgrado i protratti tempi di incasso, non si ravvisa un rischio di credito riguardo ai crediti sorti in relazione a tali rapporti.
Al fine di rendere più efficace l'azione di recupero nei confronti dei Comuni Soci il Consiglio di amministrazione della Società ha proposto al Comitato di Controllo Analogo un regolamento

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

con cui disciplina le modalità di gestione della morosità dei Comuni Soci. Il regolamento è stato approvato dal Coordinamento dei Soci nel mese di gennaio 2020.

Rischio di liquidità

L'obiettivo della Società è di assicurare la capacità di far fronte in ogni momento alle proprie obbligazioni finanziarie, mantenendo un adeguato livello di liquidità disponibile attraverso l'incremento dei mezzi propri e ottenendo linee di credito adeguate.

Lo strumento essenziale per la misura, la gestione e la vigilanza quotidiana del rischio di liquidità è rappresentato dal budget di cassa, grazie al quale si può avere una panoramica sempre aggiornata della liquidità. Tramite il budget di cassa vengono eseguite la pianificazione e la previsione della liquidità.

Nella seguente tabella è fornito il dettaglio delle passività finanziarie ed i debiti commerciali al 31 dicembre 2021 ed al 31 dicembre 2020:

(in Euro)	31 dicembre 2021	31 dicembre 2020	Variazioni	Variazioni %
Debiti commerciali	17.511.982	18.738.783	-1.226.801	-6,5%
Debiti ed altre passività finanziarie	23.267.256	26.128.888	-2.861.632	-11,0%
Totale debiti commerciali e finanziari	**40.779.238**	**44.867.671**	**-4.088.433**	**-9,1%**

I debiti commerciali per Euro 17.511.982 sono a breve termine e comprendono i debiti relativi alle forniture di beni e servizi.

Al 31 dicembre 2021 i debiti e altre passività finanziarie erano rappresentate da scoperti di conto corrente a revoca e dai mutui dei quali Euro -4.039.171 relativi alle quote scadenti entro 12 mesi ed Euro -19.228.085 alle quote scadenti oltre 12 mesi.

Il rischio di revoca delle linee di affidamento è costantemente monitorato attraverso la periodica rivalutazione delle linee di credito esistenti con gli istituti concedenti e loro rinnovo. Le linee sono state recentemente rinnovate, confermando un affidamento complessivo di Gruppo per oltre Euro 21 milioni fino al mese di settembre 2022. Parte degli affidamenti sono stati concessi nella forma tecnica, c.d. "finanziamenti ad ombrello" che hanno caratteristiche di maggiore flessibilità nell'utilizzo delle linee per ottimizzare la gestione finanziaria del Gruppo. Si ricorda che l'importo medio dei creduti scaduti nei confronti degli Enti Pubblici di Riferimento assorbe circa un terzo degli affidamenti disponibili.

Rischi di mercato

Rischio competitivo

La Società opera in un mercato "protetto" stante l'esclusiva nei settori in cui si opera per effetto dell'affidamento diretto dei servizi; si ritiene pertanto che tale rischio in termini economici e patrimoniali sia, al momento, ridotto. Si rimanda anche a quanto di seguito rappresentato nel paragrafo "Rischi normativi e regolatori" e all'informativa presente nel paragrafo "Quadro normativo" per una migliore comprensione del contesto normativo in cui l'azienda opera.

Rischio di tasso di interesse

Il rischio di tasso di interesse a cui è esposta la Società è originato prevalentemente dalle attività e passività finanziarie regolate a tasso variabile incrementato di uno spread. In particolare, i crediti e debiti finanziari a tasso variabile espongono la Società a un rischio originato dalla volatilità dei tassi. La Società ha ritenuto opportuno attivare una specifica copertura dei rischi di tasso di interesse, contestualmente alla firma del mutuo ventennale contratto con Banca Intesa Infrastrutture S.p.A (Nominale Euro 13.000.000) stipulando un contratto derivato di copertura dei tassi (cap). Nel contratto di copertura è prevista una regolazione semestrale delle competenze, calcolate come differenziale tra il tasso variabile del contratto (Euribor + 0,41%) ed il tasso fisso di riferimento della copertura pari al 5,23%.

In coerenza con la linea adottata, anche per il mutuo decennale contratto nel corso del 2010 per l'acquisizione di mezzi ed attrezzature per l'igiene urbana, con Banca Intesa Infrastrutture, la Società ha stipulato un contratto derivato di copertura dei tassi (cap). Nel contratto di copertura è prevista una regolazione semestrale delle competenze, calcolate come differenziale tra il tasso variabile del contratto (Euribor + 0,55%) ed il tasso fisso di riferimento della copertura pari a 4,55%.

Anche per il mutuo stipulato nel corso del 2020 con UBI Banca S.p.A. è stato attivato un contratto derivato di copertura interest rate swap (IRS). SI tratta di un contratto mediante il quale due controparti si obbligano a scambiarsi, in date stabilite e per un periodo di tempo prefissato, flussi di interesse calcolati applicando ad uno stesso capitale nozionale due diversi tassi di interesse. Nel caso di specie Valle Umbra Servizi S.p.A. "cede" flussi a tasso Variabile e "acquista" flussi a tasso fisso. L'IRS è stato stipulato contestualmente all'accensione del mutuo con un nozionale identico con la finalità di coprire il rischio tasso e trasformare la tipologia del mutuo da tasso variabile a tasso fisso lasciando totalmente intatto il contratto di finanziamento sottostante

Per la restante quota di indebitamento finanziario, tenuto conto dell'andamento dei tassi e delle condizioni contrattuali, non si è ritenuto opportuno attivare nessuna copertura, che risulterebbe onerosa rispetto agli eventuali benefici.

Rischio di valuta

La Società non è esposta al rischio di cambio, in quanto tutte le attività sono regolate in Euro.

Rischi normativi e regolatori

La Società opera in un settore fortemente regolamentato. Tra i fattori di rischio nell'attività di gestione rileva pertanto l'evoluzione costante e non sempre prevedibile del contesto normativo e regolatorio di riferimento per il settore del gas naturale, nonché per i settori attinenti alle attività di gestione del ciclo idrico e dei servizi ambientali.

A fronte di tali fattori di rischio, la Società adotta una politica di monitoraggio e gestione del rischio normativo, al fine di mitigarne, per quanto possibile, gli effetti, attraverso un presidio articolato su più livelli, che prevede il dialogo collaborativo con le istituzioni e con gli organismi di governo e regolazione del settore, la partecipazione attiva ad associazioni di categoria ed a gruppi di lavoro istituiti presso gli stessi Enti, nonché l'esame delle evoluzioni normative e dei provvedimenti dell'Autorità di settore.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

Tra le principali materie oggetto di evoluzioni normative in corso, si segnalano in particolare le norme sulla regolazione dei servizi pubblici locali, di cui è stata data ampia informativa nel paragrafo "Quadro normativo e regolamentare".

Rischi tariffari

La Società per i settori idrico ed ambiente determina le tariffe sulla base della normativa ARERA di riferimento ed in particolare sulla base del Metodo MTI – 3 per il settore idrico (Delibera 580/2019/R/IDR) e del Metodo MTR-2 (Delibera 363/2021/R/rif) per il settore rifiuti.

Entrambi i metodi prevedono un riconoscimento dei costi ammessi con un differimento temporale di due anni. Ciò potrebbe determinare uno disallineamento economico e finanziario tra costi e remunerazione tariffaria in presenza di eventi rilevanti quali ad esempio la dinamica dei costi energetici che ha interessato i mercati nel corso dell'ultimo trimestre del 2021 e del 2022 o modifica delle modalità di trattamento e smaltimento dei rifiuti.

La sospensione dell'attività dell'impianto di trattamento di Casone, relativo ai lavori del suo adeguamento strutturale, potrebbe determinare dei costi addizionali di smaltimento e trattamento dei rifiuti, presso impianti esterni, molto rilevanti che troverebbero riconoscimento solo successivamente potendo determinando tensioni economiche e finanziarie.

SINTESI ANDAMENTO ECONOMICO FINANZIARIO E DEFINIZIONE DEGLI INDICATORI ALTERNATIVI DI PERFORMANCE

La Società utilizza gli Indicatori alternativi di performance (Iap) al fine di trasmettere in modo più efficace le informazioni sull'andamento della redditività dei business in cui opera, nonché sulla propria situazione patrimoniale e finanziaria.

INDICATORI ECONOMICI E INVESTIMENTI

(Euro)	2021	2020	Variazione
Indicatori economici e investimenti			
Ricavi	60.086.838	60.906.927	-820.088
Margine operativo lordo ***(Ebitda)***	9.494.353	10.487.940	-993.587
Margine operativo lordo/ricavi	15,80%	17,22%	-1,42%
Utile operativo	874.483	1.930.793	-1.056.310
Utile operativo/ricavi	1,46%	3,17%	-1,71%
Utile netto	1.520.331	1.504.906	15.425
Utile netto/ricavi	2,5%	2,5%	0,1%
Investimenti netti	6.627.099	8.209.540	-1.582.441

INDICATORI PATRIMONIALIFINANZIARI

(Euro)	2021	2020	Variazione
Indicatori patrimonialifinanziari			
Immobilizzazioni nette	52.442.010	54.017.815	-1.575.805
Capitale circolante netto	5.397.079	7.559.927	-2.162.847
Fondi	-19.565.578	-19.272.733	-292.845
Capitale investito netto	38.273.511	42.305.009	-4.031.498
Indebitamento finanziario netto	15.802.136	20.628.788	-4.826.652

INDICATORI ECONOMICO -PATRIMONIALI

(Euro)	2021	2020	Variazione
Indicatori economicopatrimoniali			
Pfn/Ebitda	1,66	1,97	-0,30
Ffo/Pfn	24,0%	18,6%	5,4%
Roi	2,2%	4,7%	-2,6%
Roe	7,3%	7,5%	-0,2%
Cash flow	1.965.020	-366.577	2.331.597

IAP ECONOMICI E INVESTIMENTI

Il **margine operativo lordo** (Ebitda) è un indicatore della performance operativa ed è calcolato sommando all'"utile operativo" gli "ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni". Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione delle performance anche attraverso il confronto della redditività operativa del periodo di riferimento con quella dei periodi precedenti.

Il **margine operativo lordo su ricavi**, l'utile operativo su ricavi e il risultato netto su ricavi misurano la performance operativa rapportando, in termini percentuali, il margine operativo lordo, l'utile operativo e l'utile netto al valore dei ricavi.

Gli **investimenti netti** sono ottenuti dalla somma degli investimenti in immobilizzazioni materiali, attività immateriali e partecipazioni al netto dei contributi in conto capitale.

IAP PATRIMONIALI FINANZIARI

Le **immobilizzazioni nette** sono determinate quale somma di: immobilizzazioni materiali; attività immateriali e avviamento; partecipazioni; attività e passività fiscali differite. Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione delle immobilizzazioni nette, anche

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

attraverso il confronto con i periodi precedenti. Questo permette di condurre analisi sui trend e confrontare le efficienze realizzate nei periodi.

Il **capitale circolante netto** è definito dalla somma di: rimanenze; crediti e debiti commerciali; crediti e debiti per imposte correnti; altre attività e altre passività correnti; quota corrente di attività e passività per strumenti finanziari derivati su commodity. Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione delle capacità di generare cassa tramite l'attività operativa in un orizzonte temporale di 12 mesi, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti.

I **fondi** accolgono la somma delle voci di "trattamento di fine rapporto e altri benefici" e "fondi per rischi e oneri". Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione della capacità di far fronte a possibili passività future, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti.

Il **capitale investito netto** è determinato dalla somma algebrica delle "immobilizzazioni nette", del "capitale circolante netto" e dei "fondi". Questo rappresenta una misura utile per la valutazione di tutte le attività e passività operative correnti e non correnti.

L'**indebitamento finanziario netto** rappresenta un indicatore della struttura finanziaria. Tale indicatore è quindi determinato come somma delle voci: attività finanziarie correnti; disponibilità liquide e mezzi equivalenti; passività finanziarie correnti e non correnti; quota corrente e non corrente di attività e passività. Questo rappresenta una misura utile per la valutazione del livello di indebitamento finanziario, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti.

Le **fonti di finanziamento** sono ottenute dalla somma dell'"indebitamento finanziario netto" e del "patrimonio netto". Questo indicatore rappresenta la suddivisione delle fonti di finanziamento tra capitale proprio e di terzi ed è un indicatore dell'autonomia e solidità finanziaria della Società

IAP ECONOMICO PATRIMONIALI

L'indice **Pfn/Ebitda**, esposto come multiplo dell'Ebitda, rappresenta una misura della capacità della gestione operativa di remunerare il debito finanziario netto.

Il **Fund from operation** (Ffo)è calcolato a partire dal margine operativo lordo a cui vengono sottratti le svalutazioni crediti, gli oneri finanziari, le imposte e gli utilizzi dei fondi rischi e TFR. Questo indicatore rappresenta una misura della capacità dell'attività operativa di generare cassa.

Il **Roi**, cioè il rendimento del capitale investito netto, è dato dal rapporto tra il Margine operativo netto e il capitale investito netto ed è espresso in percentuale. Questo indicatore intende misurare la capacità di produrre ricchezza tramite la gestione operativa e quindi di remunerare il capitale proprio e quello di terzi.

Il **Roe**, cioè il rendimento del capitale proprio, è dato dal rapporto tra l'utile netto e il patrimonio netto ed è espresso in percentuale. Questo indicatore intende misurare la redditività ottenuta dagli investitori a titolo di rischio.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

Il **flusso di cassa (cash flow)** è dato dal flusso di cassa operativo (cash flow operativo) al netto dei dividendi distribuiti. Il cash flow operativo è calcolato a partire dal margine operativo lordo, a cui si sommano, le variazioni di Ccn, al netto degli incrementi del fondo svalutazione crediti, gli utilizzi dei fondi rischi e Tfr, gli investimenti operativi e finanziari, gli oneri e proventi finanziari e le imposte. e intende misurare la capacità di generazione di cassa dell'impresa e quindi la sua capacità di autofinanziamento.

ANDAMENTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE – FINANZIARIA

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 presenta un risultato positivo al netto delle imposte di competenza pari ad Euro +1.520.331 (Euro 1.504.906 nel 2020).

Conto economico Riclassificato

Di seguito il conto economico riclassificato secondo lo schema a "valore aggiunto"

	2021	%	2020	%	Var	%
Ricavi per servizi e prestazioni	58.277.440	97,0%	58.538.518	96,1%	-261.079	-0,4%
Altri ricavi	1.809.399	3,0%	2.368.408	3,9%	-559.010	-23,6%
Ricavi netti di vendita e prestazioni	**60.086.838**	**100,0%**	**60.906.927**	**100,0%**	**-820.088**	**-1,3%**
Materie prime, sussidiarie e merci	-2.574.165	-4,3%	-2.327.393	-3,8%	246.771	10,6%
Servizi	-21.170.209	-35,2%	-21.993.087	-36,1%	-822.878	-3,7%
Godimento di beni di terzi	-3.876.563	-6,5%	-3.920.140	-6,4%	-43.577	-1,1%
Oneri diversi di gestione	-2.046.154	-3,4%	-1.341.327	-2,2%	704.827	52,5%
Totale Costi della Produzione	**-29.667.090**	**-49,4%**	**-29.581.947**	**-48,6%**	**85.143**	**0,3%**
Valore Aggiunto	**30.419.748**	**50,6%**	**31.324.979**	**51,4%**	**-905.231**	**-2,9%**
Costo del lavoro	-20.925.395	-34,8%	-20.837.039	-34,2%	88.356	0,4%
Margine Operativo Lordo (EDITDA)	**9.494.353**	**15,8%**	**10.487.940**	**17,2%**	**-993.587**	**-9,5%**
Ammortamenti netti	-6.033.487	-10,0%	-5.946.877	-9,8%	86.610	1,5%
Svalutazioni e accantonamenti	-2.586.383	-4,3%	-2.610.270	-4,3%	-23.887	-0,9%
Risultato Operativo	**874.483**	**1,5%**	**1.930.793**	**3,2%**	**-1.056.310**	**54,7%**
Gestione finanziaria	-322.090	-0,5%	-415.897	-0,7%	-93.807	-22,6%
Rettifiche valore Att Fin	1.057.850	1,8%	899.586	1,5%	-158.264	17,6%
Risultato prima delle imposte	**1.610.243**	**2,7%**	**2.414.483**	**4,0%**	**-804.239**	**-33,3%**
Imposte sul reddito	-89.912	-0,1%	-909.576	-1,5%	-819.665	-90,1%
Risultato netto	**1.520.331**	**2,5%**	**1.504.906**	**2,5%**	**15.425**	**1,0%**

Il risultato aziendale al 31 dicembre 2021, come detto positivo per Euro 1.520.331 ed i risultati dei singoli servizi, devono essere interpretati tenendo in considerazione distinti fattori:

A) Covid-19: Il risultato economico di periodo è stato influenzato negativamente dall'emergenza sanitaria legata alla pandemia da Covid-19. La Società ha rispettato ogni

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

prescrizione impartita dalle Autorità Competenti attuando le migliori procedure operative aziendali per la salvaguardia della salute dei dipendenti. Le modalità di erogazione dei servizi, tanto quelli a rete che quelli ambientali, hanno registrato nel corso dell'esercizio aggravi operativi derivanti dalla necessità di attuare nuove prescrizioni e protocolli di sicurezza (Zone rosse) oltre che dalla richiesta di attività aggiuntive per le "zone rosse"; L'attività operativa è stata svolta spesso con prestazioni oltre il normale orario di lavoro anche a causa delle numerose assenze dovute all'epidemia Covid-19.

L'acquisto dei dispositivi di protezione individuale, le attività di sanificazione di mezzi e dei locali aziendali, le procedure operative aziendali per la salvaguardia della salute dei dipendenti, nonché le attività straordinarie legate alla gestione delle utenze Covid-19, hanno determinato degli extra costi rilevanti.

Dal lato dei ricavi impatti non significativi si sono registrati nei servizi a rete per la riduzione dei consumi conseguente alla chiusura di numerose attività commerciali e professionali.

B) Ricavi caratteristici: Il **settore idrico** ha fatto registrare complessivamente ricavi per Euro 25.531.788, in crescita rispetto al dato atteso, che consentono al servizio di avere un margine operativo lordo positivo. I ricavi tariffari sono invece lievemente superiori a quelli del 2020 in considerazione della variazione dei consumi e degli effetti della nuova struttura tariffaria (TICSI). Il ricavo realizzato è inferiore al VRG da sviluppo tariffario.

I ricavi del **settore Ambientale** registrano un incremento pari ad Euro 233.917. Minore rispetto al precedente esercizio è stato il contributo della gestione delle macerie del "Sisma 2016" (Euro 0,9 milioni nel 2021 contro Euro 2,2 milioni nel 2020). I corrispettivi applicati ai Comuni, corrispondenti ai rispettivi piani finanziari, sono aumentati invece in media del 5,27 % a fronte di una dinamica dei costi superiore. Si segnala come le tariffe del servizio non garantiscano la copertura dei costi operativi e di capitale.

I Ricavi della **distribuzione gas**, corrispondente prevalentemente al vincolo garantito dei ricavi sono stati pari ad Euro 6.721.769 lievemente inferiori a quelli del 2020.

C) Costi operativi Le azioni di razionalizzazione poste in essere nei vari settori aziendali hanno determinato delle economie per alcuni costi operativi quali i costi per il parco veicolare, i costi per assicurazioni, costi per gestione reti ed i costi per i servizi esterni di raccolta differenziata.

Si registrano invece maggiori oneri relativi ai costi comunicazione, costi pulizie e per DPI, personale interinale, costi per analisi e per gestione depuratori e soprattutto dei costi energetici.

I minori canoni concessori del servizio idrico integrato, hanno contribuito al risultato di periodo del **settore Idrico**; diversamente si rileva come i canoni concessori pattuiti nel 2003 per le **reti gas** corrisposti ai Comuni e pari ad Euro 2.000.000, per i quali la Società ha avviato un confronto con i Comuni per la loro ridefinizione, incidono negativamente sul risultato del settore che negli anni ha visto in forza di provvedimenti tariffari ARERA progressivamente ridursi i ricavi.

Il **costo del personale** registra un incremento di Euro 88.355 (+ 0,4%); la variazione del costo del personale deve essere letto congiuntamente alla voce "personale interinale", riportata nei servizi, che invece ha visto un decremento a seguito della variazione delle unità in somministrazione.

D) Costi Energetici: La dinamica dei costi energetici nel secondo semestre dell'esercizio chiuso al 31.12.2021, ha determinato, a parità di consumo, un sensibile incremento dei costi operativi

legati all'energia elettrica, ai carburanti ed al gas naturale. I costi hanno subito un incremento complessivo di 1,2 milioni di Euro (+26,4% rispetto al 2020). Parte di tali extracosti potranno essere recuperati attraverso le prossime manovre tariffarie del servizio idrico e rifiuti.

E) Accantonamenti e svalutazioni: Il protrarsi della **crisi economico-finanziaria,** ulteriormente acuita dall'emergenza Coronavirus, ha deteriorato la capacità di spesa delle famiglie e delle imprese con diretti riflessi sulla morosità aziendale. Si è reso opportuno pertanto un attento processo valutativo del valore di presumibile realizzo dei crediti commerciali che ha portato all'accantonamento a fronte del rischio di insolvenza dei crediti per Euro 1.706.000. Inoltre la Società, al fine di rappresentare correttamente ogni rischio operativo, ha effettuato accantonamenti a fondi rischi per Euro 880.383 con riferimento alle cause legali in essere ed altri rischi.

E) Gestione finanziaria: La riduzione dell'utilizzo degli affidamenti nel corso dell'esercizio ed il miglioramento delle condizioni di finanziamento ha determinato una riduzione degli oneri finanziari netti che si sono ridotti del -22,6%.

F) Gestione delle partecipazioni: Gli effetti positivi della **valutazione** secondo il metodo del **patrimonio netto** delle partecipazioni nelle Società VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l. hanno avuto un effetto complessivo di Euro 1.173.565. Si segnala che la Società VUSCOM S.r.l. ha distruibito nel corso del 2021 un dividendo pari ad Euro 448.814.

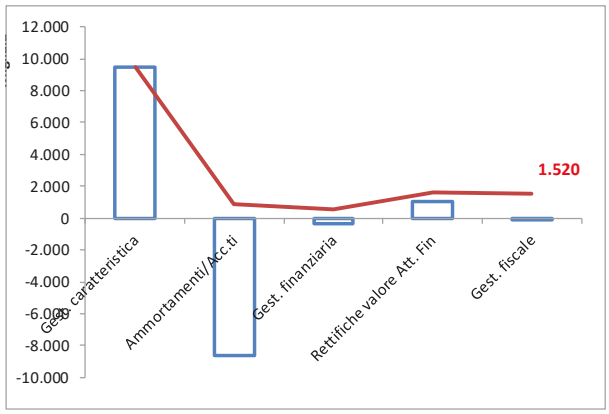
G) Proventi non ricorrenti: Al risultato di periodo hanno contribuito anche proventi non ricorrenti. In particolare il provento di Euro 428 mila relativo al rimborso della Sanzione ARERA di cui è stata data ampia informativa nella sezione "Principali eventi dell'anno".

Il Consiglio di Stato, con sentenza n. 1723/2022 pubblicata in data 11.03.2022, ha infatti respinto infatti il ricorso in appello proposto dalla ARERA – Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente contro la Società per la riforma della sentenza pronunciata dal Tribunale Amministrativo Regionale per la Lombardia, Milano, Sez. I, del 10 settembre 2021, n. 1983 e disponendo il rimborso della sanzione pagata che è stata iscritta nella voce proventi non ricorrenti negli Altri Ricavi.

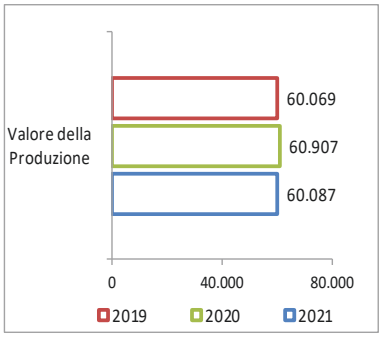
H) Fiscalità: Il tax rate dell'esercizio è stato inferiore a quello del precedente esercizio grazie ai benefici delle deduzioni relative alle perdite su crediti accertate nel corso dell'esercizio per cui si fa rinvio alla nota integrativa.

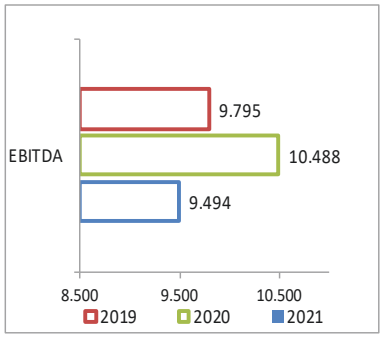
Per quanto riguarda i risultati settoriali, da rilevare come l'Idrico ed Energia e reti presentino risultati positivi; il servizio ambientale vede invece un risultato negativo, in parte mitigato dal contributo della commessa macerie. Da rilevare come i costi operativi del settore ambiente non hanno trovato pieno riconoscimento nelle tariffe applicate ai Comuni nell'esercizio 2021, da qui l'istanza di riequilibrio economico finanziario avanzata all'Autorità d'Ambito.

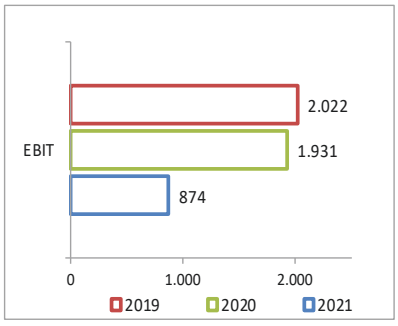
Di seguito la sintesi della formazione del risultato 2021 con evidenziazione del rilevante contributo della gestione caratteristica, degli ammortamenti e della gestione finanziaria e fiscale.

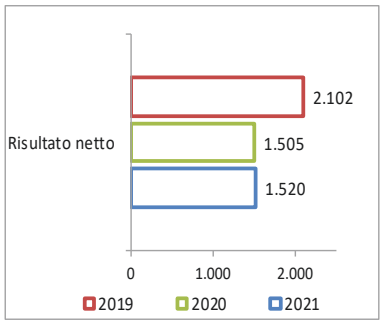


Si riportano di seguito le principali grandezze economiche relative al periodo chiuso al 31 dicembre 2021 confrontate con il dato dei due esercizi precedenti (dati in Euro/000).









Il periodo chiuso al 31 dicembre 2021, conferma valori positivi di tutti gli ancorché in lieve flessione rispetto ai precedenti esercizi.

I ricavi netti delle vendite e delle prestazioni si sono attestati ad Euro 60.086.838 con una variazione dello -1,3% sul corrispondente dato 2020. La variazione è imputabile ai minori proventi della gestione delle macerie del sisma 2016 (Euro 2,1 milioni nel 2020 contro Euro 0,9 milioni nel 2021) e dai minori proventi del servizio idrico.

I costi operativi, pari ad Euro 29.667.090 , hanno fatto rilevare una variazione in valore percentuale dell'0,3% rispetto al dato 2020; si registrano economie per costi per servizi ed in particolare costi per i servizi esterni di raccolta differenziata, per personale interinale e per la gestione degli impianti che hanno compensato l'incremento dei costi energetici.

Il costo del lavoro rilevato al 31 dicembre 2021 è pari ad Euro 20.925.395 , corrispondente ad un organico di 438unità, con un variazione netta di – 18 unità rispetto al precedente esercizio. Per ogni dettaglio sulla dinamica del personale si rinvia alla apposita sezione.

Il **"Margine operativo Lordo (EBITDA)"** espressione della marginalità della gestione caratteristica aziendale è stato pari ad Euro 9.494.353, attestando la capacità della Società, grazie alla diversità dei servizi gestiti, di mantenere un buon risultato complessivo pur in presenza di risultati settoriali molto diversi.

La voce "**Ammortamenti e accantonamenti"** ammonta ad Euro 8.619.870 ed è rappresentata da ammortamenti (al netto della quota di eventuali contributi), per Euro 6.033.487. La voce comprende altresì gli accantonamenti a fondo svalutazione crediti per Euro 1.706.000 ed accantonamenti a fondi rischi per Euro 880.383 rappresentati dall'accantonamento prudenziale al fondo rischi per i contenziosi in essere, e per la quota dell'esercizio relativa agli oneri futuri di gestione della discarica di S. Orsola.

Per ogni ulteriore informazione in merito si rinvia all'apposita informativa contenuta in Nota integrativa.

Il risultato operativo, si è attestato ad Euro 874.483, corrispondente al 1,46% dei ricavi. Il risultato è inferiore a quello del 2020.

Gli **oneri e proventi finanziari netti** ammontano ad Euro -322.090 (Euro -415.897 nel 2020). La voce comprende interessi attivi per Euro 53.812. Gli oneri finanziari dell'esercizio sono stati pari ad Euro -375.902 (Euro -488.588 nel 2020) ed il loro andamento riflette in parte l'andamento dei tassi di interesse, l'indebitamento e l'utilizzo delle linee di credito nel corso dell'esercizio. Si segnala come il rinnovo degli affidamenti e l'individuazione di nuovi istituti bancari finanziatori abbia comportato un miglioramento delle condizioni applicate per tassi e commissioni.

Le rettifiche di valore delle attività finanziarie ammontano ad Euro 1.057.850, e tengono conto della quota di risultato delle controllate VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l. sulla base dell'applicazione del metodo del patrimonio netto per la valutazione delle partecipazioni stesse oltre alle rettifiche di valore dei derivati di copertura.

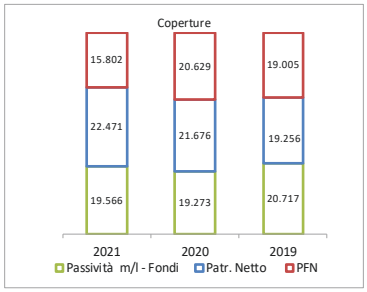
Il **risultato netto aziendale,** al netto delle imposte di periodo, è stato positivo per Euro 1.520.331; a livello settoriale, il settore "Energia e reti" ha contribuito con un risultato positivo Euro 1.276.683. Il settore Idrico ha portato un utile di Euro 2.140.935; Il settore Ambiente ha fatto invece rilevare un risultato di periodo negativo per Euro -1.897.287 imputabile prevalentemente alla mancata copertura da parte della tariffa dei costi c.d. "efficienti" in parte mitigato dal contributo della commessa per la gestione delle macerie per il sisma del 2016.

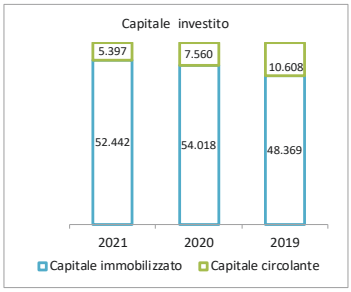
Per l'analisi settoriale dettagliata si rinvia alla apposita sezione della presente relazione.

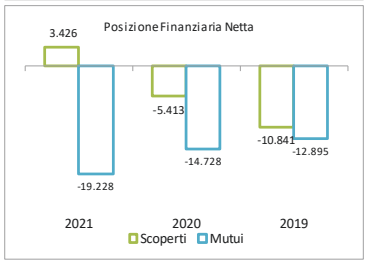
Stato patrimoniale riclassificato

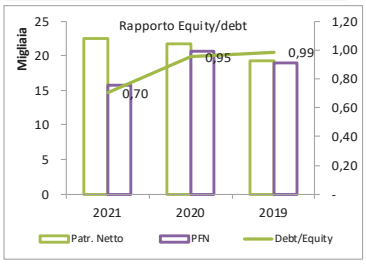
	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
IMPIEGHI			
Immobilizzazioni immateriali nette	784.983	675.743	109.240
Immobilizzazioni materiali nette	55.084.756	55.720.750	-635.994
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	7.778.598	7.266.799	511.799
Ratei e risconti passivi	-12.406.647	-10.791.368	-1.615.279
Risconti attivi pluriennali	1.200.319	1.145.891	54.428
Capitale immobilizzato	**52.442.010**	**54.017.815**	**-1.575.805**
Rimanenze di magazzino	912.709	1.030.301	-117.592
Crediti verso Clienti	15.971.109	19.603.861	-3.632.751
Altri crediti	13.092.620	11.433.504	1.659.116
Attività d'esercizio a breve termine	**29.976.438**	**32.067.666**	**-2.091.227**
Debiti verso fornitori	-13.871.174	-15.773.533	1.902.359
Debiti tributari e previdenziali	-2.632.560	-2.272.667	-359.893
Altri debiti	-8.075.625	-6.461.539	-1.614.086
Passività d'esercizio a breve termine	**-24.579.359**	**-24.507.739**	**-71.620**
Capitale d'esercizio netto	**5.397.079**	**7.559.927**	**-2.162.847**
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-3.121.691	-3.378.483	256.792
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	-16.443.887	-15.894.249	-549.637
Passività a medio lungo termine	**-19.565.578**	**-19.272.733**	**-292.845**
Capitale investito Netto	**38.273.511**	**42.305.009**	**-4.031.498**
FONTI			
Patrimonio netto	**22.471.375**	**21.676.221**	**795.154**
Indebitamento netto a m/l termine	19.228.085	20.096.038	-867.953
Indebitamento netto a b/t termine	-3.425.949	532.750	-3.958.699
Indebitamento netto totale	**15.802.136**	**20.628.788**	**-4.826.652**
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	**38.273.511**	**42.305.009**	**-4.031.498**

Si riportano di seguito in forma grafica la variazione e la composizione del capitale investito e delle relative coperture, nonché della posizione finanziaria netta e del rapporto Debt/equit al 31 dicembre 2021 confrontati con quelli degli esercizi precedenti:









Dal punto di vista patrimoniale finanziario si evidenzia un capitale investito netto di Euro 38.273.511 che nel periodo ha subito una variazione positiva di Euro -4.031.498 rispetto al 2020.

Il capitale immobilizzato è variato di Euro -1.575.805 prevalentemente per effetto dei nuovi investimenti al netto degli ammortamenti.

Il capitale d'esercizio netto ammonta ad Euro 5.397.079 rispetto ad Euro 7.559.927 del 2020. Le passività a medio e lungo termine hanno subito una decremento per Euro -292.845 .

All'incremento del capitale investito corrisponde una variazione delle coperture ed in particolare un incremento dei mezzi propri pari al risultato di periodo 2020, al netto del dividendo distribuito ed una sensibile riduzione della posizione finanziaria complessiva per Euro -4.826.652.

Gli indicatori finanziari patrimoniali Debt/Equity e Debt/PFN sono in ulteriore miglioramento. L'indicatore Debt/Equity passa da 0,95 del 2020 a 0,70 del 2021, mentre Debt/PFN passa da 1,97 del 2020 a 1,66 del 2021.

Andamento dell'Indebitamento finanziario

Di seguito si riporta la posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2021:

Indebitamento finanziario	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Disponibilità liquide	7.414.211	5.449.191	1.965.020
Crediti finanziari a breve termine	50.909	50.909	
Debiti finanziari a breve termine	-4.039.171	-6.032.850	1.993.679
Debiti Finanziari verso controllate			
Indebitamento finanziario a b/t	**3.425.949**	**-532.750**	**3.958.699**
Debiti verso soci a medio lungo termine			
Debiti finanziari a lungo termine			
Quota a medio lungo termine mutui passivi	-19.228.085	-20.096.038	867.953
Indebitamento finanziario a m/l t	**-19.228.085**	**-20.096.038**	**867.953**
Indebitamento finanziario Totale	**-15.802.136**	**-20.628.788**	**4.826.652**

La variazione dell'indebitamento finanziario netto complessivo, è determinata dall'incremento delle disponibilità liquide e dalla riduzione delle passività a breve, quali gli scoperti di c/c; e delle passività finanziarie a medio e lungo termine.

In particolare al 31 dicembre 2021 le disponibilità liquide, rappresentate dai saldi dei conti correnti postali, erano aumentate di Euro 1.965.020 rispetto al precedente esercizio; i crediti finanziari rappresentati dalle disponibilità residue dei mutui in essere (SII ed Igiene) sono rimasti pressoché invariati, mentre gli scoperti di c/c si sono decrementati di Euro 1.993.679.

Le passività a medio e lungo termine sono diminuite di Euro 867.953 in relazione al rimborso delle quote capitali scadenti nell'esercizio.

L'esame del rendiconto finanziario di seguito riportato, evidenzia come la gestione reddituale abbia generato risorse nette derivanti dall'autofinanziamento aziendale per Euro 14.349.800; la gestione del circolante ha invece assorbito risorse finanziarie per Euro 3.163.

L'attività di investimento, al netto dei contributi ricevuti, assorbe risorse finanziarie per Euro -8.801.136, mentre la gestione finanziaria assorbe per Euro -3.586.807 derivanti dal rimborso delle quote capitali rimborsate sui mutui in essere e dall' incremento degli scoperti a breve che hanno assorbito interamente.

Dalla somma algebrica dei diversi risultati della gestione reddituale, corrente, d'investimento e finanziaria deriva la variazione delle disponibilità liquide positiva per Euro 1.965.020.

Di seguito la sintesi del rendiconto finanziario con i dettagli delle singole variazioni:

Cash Flow	2021	2020
Disponibilità Liquide all'1/1	**5.500.100**	**5.866.677**
Flusso Cassa reddituale	14.349.800	15.022.232
Variazioni CCN	3.163	-5.475.174
Attività Investimento	-8.801.136	-8.262.709
Attività finanziamento	-3.586.807	-1.504.906
Variazione Periodo	**1.965.020**	**-220.557**
Disponibilità Liquide all'31/12	**7.465.120**	**5.500.100**

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

Per ogni ulteriore informazione si rinvia al Rendiconto Finanziario riportato nella sezione "Prospetti Contabili".

Risultati settoriali

Di seguito si riportano i risultati settoriali, che hanno visto il contributo operativo (EBITDA) positivo dei settori di Idrico ed Energia e Reti. L'area Ambiente, rileva una perdita operativa e complessiva imputabile prevalentemente alla mancata copertura dei costi operativi e d'investimento da parte della tariffa deliberate dall'Ente di Governo d'Ambito come in precedenza illustrato. Il divario rilevante tra i ricavi ed i costi del servizio, già evidenziato dalla Società all'Ente di Governo d'Ambito, è stato oggetto di Istanza di riequilibrio economico finanziario per il recupero tariffario nei successivi esercizi come previsto dal nuovo metodo MTR-2.

	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Valore della Produzione	25.531.788	27.833.281	6.721.769
EBITDA	8.436.953	-551.292	1.608.693
Reddito operativo	3.431.606	-3.205.559	648.436
Risultato netto	**2.140.935**	**-1.897.287**	**1.276.683**
Ebitda Margin	33,0%	-2,0%	23,9%

Per ogni ulteriore informazione sui risultati sezionali si rinvia alla apposita sezione della presente relazione.

ADOZIONE DI PROGRAMMI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO AZIENDALE

L'art. 6, comma 2 del D.Lgs. 175/2016, il c.d. "Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per tutte le Società in controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale.

La Valle Umbra Servizi S.p.A. è controllata direttamente da soggetti pubblici ed in ragione di cio' ha predisposto un programma di valutazione del rischio aziendale.

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;
- l'adozione del modello empirico Z-score ideato da Altman e successive rielaborazioni;

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 del capitale

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

Tali modelli di indagine sono stati utilizzati considerando un arco di tempo triennale (compreso l'esercizio 2021), con riferimento ai risultati conseguiti.

L'**analisi prospettica** attraverso indicatori è appunto effettuata in un un'ottica prospettica e di programmazione, poiché solo una programmazione a medio termine può rilevare in modo efficace uno stato di crisi, così confermandone la definitività o anticipandone gli esiti; e deve adottare strumenti di pianificazione e controllo adeguati rispetto a dimensioni, complessità e contesto aziendale, tali da consentire, appunto in ottica prospettica, di monitorare l'andamento e di prevenire situazioni di crisi e/o di insolvenza.

Alla luce dello studio e dell'analisi condotta, che poggia su diverse direttrici (analisi di bilancio prospettiche e storiche, modelli statistici), il *management* aziendale ritiene che, *ceteris paribus,* il rischio di crisi aziendale relativo alla società Valle Umbra Servizi S.p.A. ***sia relativamente limitato*** risultando la Società risulta sana ancorché **sia necessario adottare cautele nella gestione".**

Non emergono infatti situazioni di criticità che possano far ipotizzare una immediata situazione di crisi aziendale; I dati ottenuti permettono di affermare che l'azienda riuscirà a mantenere, nei prossimi esercizi, risultati economici positivi anche se con una ***struttura patrimoniale e finanziaria non ottimale***.

Tuttavia gli indicatori di struttura patrimoniale e finanziaria evidenziano, come già riscontrato nelle relazioni precedenti, una bassa capitalizzazione della Società se rapportata all'indebitamento finanziario e soprattutto al piano di investimenti che la Società è chiamata a realizzare. Anche alcuni indicatori di solvibilità presentano un valore inferiore al dato ritenuto ottimale.

Dal punto di vista reddituale, gli indicatori aziendali sono tutti positivi, pur con differenze rilevanti a livello settoriale; il settore ambiente registra infatti proventi tariffati ancora ben al di sotto dei costi operativi e dei costi di capitale, situazione peraltro già segnalata all'Autorità di Governo dell'Ambito, e che ha portato la Società ad avanzare istanza di riequilibrio economico finanziario del servizio.

E' auspicabile che possano essere riconosciuti al gestore incrementi tariffari in grado di recuperare rapidamente il gap tra tariffa e costi di gestione al fine di poter disporre di adeguate risorse economiche e finanziarie per poter far fronte alle necessità operative e di investimento del servizio e della Società in generale.

Le conclusioni desunte dagli strumenti di analisi consuntiva e prospettica devono inoltre essere lette anche alla luce della situazione societaria, normativa e soprattutto congiunturale.

La società dovrà comunque verificare periodicamente la gestione del capitale circolante, gli investimenti e la possibilità di accesso al credito per la loro copertura finanziaria.

Al contempo sarà necessario rafforzare la patrimonializzazione della Società, tramite politica dei dividendi conservativa che preveda l'accantonamento degli utili di periodo, migliorando di conseguenza gli indicatori di indipendenza finanziaria.

Elemento molto importante ai fini della valutazione del rischio è infine la circostanza di operare in regime di concessione con business regolati che prevedono metodi tariffari "Full cost recovery" volti a garantire l'equilibrio economico e finanziario dei gestori, circostanza che costituisce un elemento positivo di valutazione.

Si ricorda che l'ARERA, Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente che già regolava le tariffe del servizio idrico e distribuzione gas, dal 2020 regola anche quelle del servizio rifiuti.

Il presente modello va valutato unitamente al bilancio d'esercizio 2021 ed al giudizio di continuità aziendale in esso rappresentato, richiamandone tutte le ipotesi ed assunzioni.

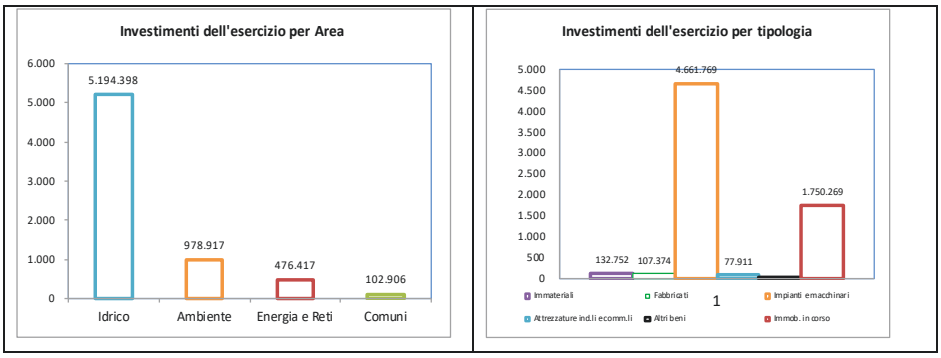
Il programma di valutazione dei rischi di crisi aziendali verrà aggiornato periodicamente sarà implementato anche in base al mutato contesto economico, alle dinamiche di gruppo ed all'evoluzione normativa del settore.

Per ogni ulteriore informazione si fa rinvio alla apposita relazione predisposta e che verrà pubblicata nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito www.valleumbraservizi.it unitamente ai documenti contabili.

INVESTIMENTI

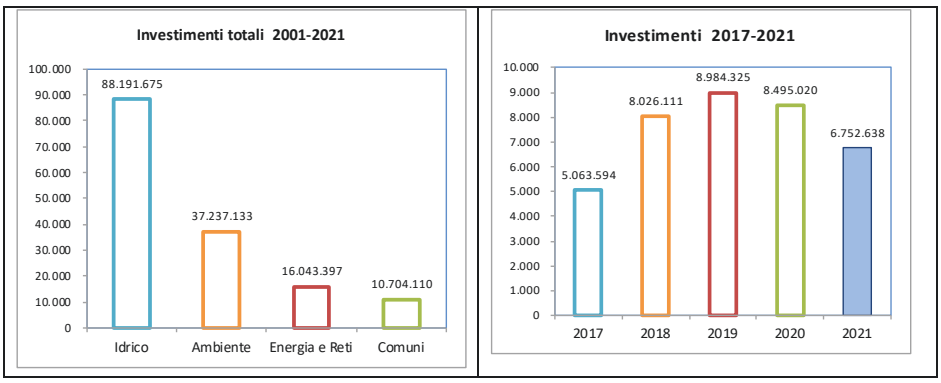
Si riporta di seguito tabella riepilogativa degli investimenti dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 distinti per natura e settore.

2021	Idrico	Ambiente	Energia e Reti	Comuni	Totale
Immateriali			132.752		132.752
Fabbricati		4.467		102.906	107.374
Impianti e macchinari	3.386.078	932.724	342.966		4.661.769
Attrezzature ind.li e comm.	50.885	27.026			77.911
Altri beni	22.564				22.564
Immob. in corso	1.734.870	14.700	698		1.750.269
Totale complessivo	**5.194.398**	**978.917**	**476.417**	**102.906**	**6.752.638**



Nei grafici sottostanti si evidenziano gli investimenti dell'ultimo quinquennio 2017-2021 che sono stati pari ad oltre Euro 36 milioni e quelli cumulati effettuati dalla costituzione della Società complessivamente pari ad oltre Euro 152 milioni.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022



ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi dell'articolo 2428 C.C. comma 2 numero 1 si dà atto che nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la Società non ha sostenuto costi di ricerca e sviluppo.

QUALITA' AMBIENTE E SICUREZZA

Certificazioni

La Valle Umbra Servizi S.p.A. è titolare da tempo delle certificazioni UNI EN ISO 9001:2015 , 14000/2015 e 45001/2018 relative al "Sistema di Gestione Qualità", al "Sistema di gestione Ambientale" e al "Sistema di Gestione della Salute e della Sicurezza".

Il 20 aprile del 2022 l'azienda ha conseguito inoltre l'Accreditamento per la norma ISO/IEC 17025, norma tecnica afferente le attività dei Laboratori di Prova, taratura e campionamento.

Sistema di Gestione Qualità

Con il Sistema di Gestione per la Qualità la Valle Umbra Servizi S.p.A. intende offrire uno standard d'efficienza sempre più elevato per soddisfare le esigenze e le aspettative dei suoi clienti/utenti, attraverso lo standard di riferimento previsto dalla norma ISO 9000:2015, ponendo al centro del proprio sistema aziendale, il cliente e la sua piena soddisfazione, ed il continuo miglioramento delle prestazioni.

Sistema di Gestione Ambientale

Contestualmente al Sistema di gestione Qualità ha adottato un Sistema di gestione Ambientale in conformità alla norma volontaria UNI EN ISO 14001/2015 al fine di prevenire e ridurre gli impatti delle sue attività sull'ambiente.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

Il Sistema di Gestione Ambientale garantisce anche la conformità legislativa in campo ambientale che si fa sempre più pressante sia sotto l'aspetto degli adempimenti amministrativi sia sotto l'aspetto sostanziale del rispetto di limiti di legge sempre più restrittivi. Garantisce anche la conformità rispetto alle convenzioni con le Autorità di Ambito, sia del Servizio Idrico Integrato che dei Rifiuti, rispetto alle Carte dei Servizi, nonché il rispetto delle Delibere dell'ARERA.

Sistema di Gestione della Sicurezza

Valle Umbra Servizi S.p.A. ha acquisito sin dal 2010 la certificazione OHSAS 18001/2017 (Sistemi di Gestione della Sicurezza e della Salute sul luogo di lavoro).

Tale Sistema di Gestione mira a prevenire e ridurre i rischi per la salute e la sicurezza dei lavoratori, attivando efficaci misure di prevenzione degli incidenti ed a garantire la conformità legislativa nel campo della sicurezza

Questa certificazione, che testimonia l'impegno dell'azienda sul fronte della sicurezza, permette peraltro di ottenere significativi risparmi sui premi pagati all'INAIL, oltre a rappresentare una esimente ai fini del modello 231/2001 in tema sicurezza lavoratori.

Nel corso del 2020 l'azienda ha ottenuto la certificazione alla norma ISO 45001 , che ha sostituito la OHSAS 18001, norma sviluppata con lo schema HLS (High Level Structure) con uno standard integrabile con i Sistemi di Gestione per la Qualità e per l'Ambiente.

Certificazione Laboratorio Acque aziendale

Valle Umbra Servizi S.p.A. ha ottenuto il 20 aprile 2022 la certificazione UNI CEI EN ISO/IEC 17025/2018, richiesta per i primi 7 parametri di prova per le acque destinate al consumo umano (PH, Nitrati, Arsenico, Batteri coliformi/Escherichia coli, Enterococchi, Tetracloroetilene e Tricloroetilene), , che attesta la competenza, l'imparzialità e il regolare e coerente funzionamento del Laboratorio Acque aziendale.

Protezione dei dati

Il 25 maggio 2018, è entrato in vigore il Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati [GDPR (UE) 2016/679].

Il nuovo regolamento intende rafforzare e rendere più omogenea la protezione dei dati personali di cittadini e residenti dell'Unione Europea, offrendo una maggiore tutela alle persone fisiche e rendendo le aziende più responsabili nell'uso dei dati personali.

Il regolamento pone con particolare enfasi l'accento sulla responsabilizzazione del titolare e dei responsabili del trattamento, che si deve concretizzare nell'adozione di comportamenti proattivi a dimostrazione della concreta (e non meramente formale) adozione del regolamento. In particolare si evidenzia la necessità di attuare misure di tutela e garanzia dei dati trattati, con un approccio del tutto nuovo che demanda ai titolari il compito di decidere autonomamente le modalità e i limiti del trattamento dei dati alla luce dei criteri specifici indicati nel Regolamento:

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

principio "privacy by design", in base al quale i prodotti e i servizi dovranno essere progettati fin dall'inizio in modo da tutelare la privacy degli utenti, cioè il trattamento deve essere previsto e configurato fin dall'inizio prevedendo le garanzie per tutelare i diritti degli interessati;

rischio del trattamento, inteso come valutazione dell'impatto negativo sulle libertà e i diritti degli interessati.

L'approccio del GDPR, più centrato sulla protezione dei dati invece che sull'utente medesimo, rappresenta in un certo modo un evidente passo indietro rispetto alla precedente normativa. Si tratta di un approccio basato sulla valutazione del rischio (risk based), con il quale si determina la misura di responsabilità del titolare o del responsabile del trattamento, tenendo conto della natura, della portata, del contesto e delle finalità del trattamento, nonché della probabilità e della gravità dei rischi per i diritti e le libertà degli utenti.

Un approccio risk based ha l'evidente vantaggio di pretendere degli obblighi che possono andare oltre la mera conformità alla legge, è sicuramente più flessibile e adattabile al mutare delle esigenze e degli strumenti tecnologici, ma ha anche lo svantaggio di delegare all'azienda la valutazione del rischio, rendendo più difficili le contestazioni in caso di violazioni.

E', quindi, un approccio che tiene in maggiore considerazione le esigenze delle aziende, rendendo meno burocratica la gestione dei dati, con l'evidente effetto che aziende di minori dimensioni avranno minori obblighi, essendo questi parametrati anche all'organizzazione della stessa.

La Società ha tempestivamente adeguato i propri sistema di gestione alla nuova disciplina.

PERSONALE

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	Consistenza al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Consistenza al 31.12.2021
Dirigenti	4	3	-2	5
Quadri	4	0	0	4
Impiegati	129	1	-6	124
Operai	319	13	-27	305
Altri				0
Totale	**456**	**17**	**-35**	**438**

La variazione della consistenza dell'organico è da imputare: all'incremento di 17 nuove unità assunzioni a tempo indeterminato ed al decremento di 35 unità a tempo determinato ed indeterminato per pensionamenti.

Si registra poi un decremento di due dirigenti e incremento di tre per la loro sostituzione.

I contratti nazionali di lavoro applicati sono: per il personale operativo ed impiegatizio del settore gas/acqua il CCNL unico settore gas-acqua, per il personale operativo ed impiegatizio del settore igiene urbana il CCNL dei servizi ambientali e territoriali Federambiente e per quello dirigenziale il CCNL per i dirigenti delle imprese aderenti alla Confservizi.

Di seguito la distribuzione per età dei dipendenti:

Distribuzione per qualifica e fascia di età

Sesso/Qualifica	<20	20-30	30-40	40-50	50-60	>60	tot
Donne							
Dirigenti							0
Quadri					2	1	3
Impiegati			4	19	22	4	49
Operai		1	4	12	14	4	35
Totale donne		**1**	**8**	**31**	**38**	**9**	**87**
Uomini							
Dirigenti				2	2	1	5
Quadri					1		1
Impiegati			1	29	32	13	75
Operai		11	52	83	107	17	270
Totale uomini		**11**	**53**	**114**	**142**	**31**	**351**
Totale Azienda		**12**	**61**	**145**	**180**	**40**	**438**

Distribuzione per qualifica e sesso

	Uomini	Uomini % sul Totale	Donne	Donne % sul Totale
Dirigenti	5	1,14%		0,00%
Quadri	1	0,23%	3	0,68%
Impiegati	75	17,12%	49	11,19%
Operai	270	61,64%	35	7,99%
Totale Azienda	**351**	**80,14%**	**87**	**19,86%**

ANDAMENTO ECONOMICO DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE

Al fine di dare evidenza dell'andamento economico delle Società controllate e collegate, si riportano di seguito, in forma tabellare, i dati economici e patrimoniali salienti dei bilanci dell'esercizio al 31 dicembre 2021 approvati dalle rispettive assemblee.

VUS GPL S.r.l.

Conto Economico	2021	2020
Valore della produzione	304.873	262.107
Costi di produzione	255.098	214.331
EBITDA	**49.775**	**47.775**
Ammortamenti e svalutazioni	41.519	37.684
EBIT	**8.256**	**10.091**
Proventi (Oneri) finanziari netti	0	-0,38
Proventi (Oneri) straordinari		
EBT	**8.256**	**10.091**
Imposte	5.911	6.249
Risultato netto	2.345	3.841

Stato Patrimoniale	2021	2020
IMPIEGHI		
Immobilizzazioni		
Immobilizzazioni immateriali	12.736	19.066
Immobilizzazioni materiali	120.424	133.453
Immobilizzazioni finanziarie	1.765	1.765
Totale Immobilizzazioni (A)	**134.925**	**154.284**
Capitale circolante netto		
Crediti e Rimanenze	427.599	395.318
Debiti	-239.925	-219.501
Capitale circolante netto (B)	**187.673**	**175.817**
Capitale investito (A + B)	**322.599**	**330.101**
Fondi		
TFR		
Altri fondi		
Totale Fondi (C)		
Capitale investito netto (A + B + C)	322.599	330.101
FONTI		
Patrimonio Netto	386.811	384.466
Posizione Finanziaria Netta	-64.213	-54.365
Totale Fonti	322.599	330.101

VUS COM S.r.l.

Conto Economico	2021	2020
Valore della produzione	28.325.577	21.372.128
Costi di produzione	25.527.376	-19.338.640
EBITDA	**2.798.201**	**2.033.488**
Ammortamenti e svalutazioni	-1.216.208	-762.246
EBIT	**1.581.993**	**1.271.242**
Proventi (Oneri) finanziari netti	43.730	-11.621
Proventi (Oneri) straordinari		
EBT	**1.625.723**	**1.259.621**
Imposte	-475.035	-361.993
Risultato netto	1.150.688	897.628

Stato Patrimoniale	2021	2020
IMPIEGHI		
Immobilizzazioni		
Immobilizzazioni immateriali	711.257	547.367
Immobilizzazioni materiali	64.778	20.016
Immobilizzazioni finanziarie		
Totale Immobilizzazioni (A)	**776.035**	**567.383**
Capitale circolante netto		
Crediti e Rimanenze	19.365.593	9.589.055
Debiti	16.095.116	6.585.796
Capitale circolante netto (B)	**3.270.477**	**3.003.258**
Capitale investito (A + B)	**4.046.512**	**3.570.641**
Fondi		
TFR		
Altri fondi	-16.636	36.381
Totale Fondi (C)		
Capitale investito netto (A + B + C)	4.029.876	3.534.261
FONTI		
Patrimonio Netto	**5.840.649**	**5.138.773**
Posizione Finanziaria Netta	**-1.810.773**	**1.604.512**
Totale Fonti	4.029.876	3.534.261

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

AZIONI PROPRIE

Ai sensi dell'art. 2428 C.C. comma 2 e 3 si segnala che la Società non possiede direttamente o indirettamente azioni proprie o azioni di Società controllanti né le ha negoziate nel corso dell'esercizio.

ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

La compagine sociale della Valle Umbra Servizi S.p.A., come riportata nell'allegato prospetto "Composizione del capitale sociale", è costituita dai 22 comuni dell'A.U.R.I. Umbria (già A.T.I. Umbria n.3).

Ai sensi dell'articolo 26 del suddetto Statuto, al fine di consentire ai soci di esercitare sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, è istituito un organismo denominato "Coordinamento dei Soci", il quale rappresenta la sede di informazione, controllo preventivo, consultazione, valutazione, verifica e autorizzazione preventiva da parte dei soci nei confronti del Consiglio di Amministrazione della Società.
Di seguito la composizione della compagine Sociale al 31 dicembre 2021.

Socio	%	Socio	%
Foligno	47,35%	Gualdo Cattaneo	0,57%
Spoleto	28,52%	Giano dell'Umbria	0,34%
Spello	4,96%	Sellano	0,32%
Trevi	3,40%	Valtopina	0,22%
Bevagna	3,03%	Cerreto di Spoleto	0,21%
Montefalco	2,61%	Preci	0,21%
Castel Ritaldi	2,47%	Monteleone di Spoleto	0,19%
Campello Sul Clitunno	2,12%	S.Anatolia di Narco	0,15%
Norcia	1,22%	Vallo di Nera	0,11%
Nocera Umbra	1,01%	Poggiodomo	0,10%
Cascia	0,78%	Scheggino	0,09%

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Per ogni dettaglio sulle operazioni con parti correlate si fa rinvio a quanto riportato nell'apposito paragrafo della nota integrativa.

ALTRE INFORMAZIONI

D.Lgs. 231/2001

La Società, nell'ambito della propria corporate governance, ha ritenuto di ottemperare alle prescrizioni contenute nel D.Lgs. 231/2001, finalizzate a prevenire la commissione di particolari tipologie di reati e più in generale, di adottare un modello organizzativo orientato ad assicurare

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

condizioni di correttezza e trasparenza nella conduzione degli affari e delle attività aziendali, a tutela della propria posizione ed immagine e delle aspettative dei propri stakeholder.

La scelta di adozione del Modello 231 costituisce, insieme ad elementi della governance societaria e del controllo interno (come il controllo analogo, la revisione del bilancio di esercizio e consolidato, la certificazione di qualità, la certificazione ambientale), uno strumento di sensibilizzazione per favorire la diffusione di comportamenti etici e socialmente responsabili da parte di tutti i soggetti che operano per conto della Società.

Scopo del "Modello 231" adottato è la predisposizione di un sistema strutturato ed organico di procedure e regole che devono essere rispettate al fine di ridurre il rischio di commissione dei reati contemplati nel *Decreto*, con l'obiettivo di costituire l'esimente ai fini della responsabilità amministrativa degli enti.

Il modello si propone, inoltre, le seguenti finalità:

determinare in tutti coloro che operano in nome e per conto della Società (amministratori, direttori, dirigenti, personale dipendente, collaboratori, partner) la piena consapevolezza dei rischi che si produrrebbero in capo alla Società, in caso di violazione delle disposizioni contenute nel presente documento e, più in generale, di tutte le disposizioni adottate dalla Società;

individuare le regole per prevenire comportamenti illeciti contrari agli interessi della Società in contrasto con i principi etico-sociali della Società oltre che con le disposizioni di legge;

consentire alla Società, grazie ad un monitoraggio costante dei processi sensibili e quindi dei rischi di commissione di reato, di reagire tempestivamente al fine di prevenire e contrastare la commissione dei reati stessi. La Società provvede periodicamente ad aggiornare il modello predisposto.

Normativa Enti Pubblici

La Società, come detto, interamente partecipata da Enti Pubblici, opera nel rispetto degli obblighi derivanti dalle normative vigenti:

-in materia di acquisto di beni e servizi (Codice degli appalti);

-relativamente ai criteri e modalità per il reclutamento del personale e per il conferimento degli incarichi, nel rispetto delle disposizioni che stabiliscono a carico degli enti locali divieti o limitazioni alle assunzioni di personale, contenimento degli oneri contrattuali e delle altre voci di natura retributiva o indennitarie e per le consulenze anche degli amministratori.

Altre informazioni

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364 comma 2 del C.C. ed in conformità con le previsioni statutarie la Società si avvarrà del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

EMERGENZA COVID-19

Il protrarsi dell'emergenza pandemica Covid-19, causa effetti a catena in ambito macroeconomico. Sul piano sanitario, il positivo scenario emerso lungo tutto il 2021 sia dalla presenza di vaccini di comprovata efficacia sia da una migliorata capacità (diagnostica, farmacologica, di prevenzione e organizzativa dei centri di cura) di fronteggiare le fasi più acute della pandemia. In ogni caso gli effetti dell'emergenza si sono manifestati nel corso del 2021 sul piano operativo ed organizzativo dei servizi, a causa delle assenze collegate al virus, sul piano economico per l'acquisto di sistemi di protezione individuali e sul piano finanziario con un rallentamento degli incassi a causa del perdurare della crisi economica accentuata anche dalla dinamica dei prodotti energetici che ha ridotto ulteriormente il potere di acquisto delle famiglie.

Per ulteriori informazioni si rimanda al paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione".

EVENTI SUCCESSIVI

Il primo trimestre 2022 è stato contrassegnato da due principali eventi avversi sul piano globale. Il primo, di carattere geopolitico ma certamente causa di collegati effetti macroeconomici, è stato l'acuirsi del confronto russo-ucraino, poi sfociato a febbraio nell'invasione dell'Ucraina da parte della Russia. Un'ampia parte della comunità internazionale ha risposto nei confronti della Russia con sanzioni che non hanno precedenti per severità ed estensione. Gli effetti immediati del conflitto sui prezzi delle materie prime, soprattutto energetiche, per le quali la Russia detiene una quota rilevante del mercato globale, e sulle quotazioni nei mercati finanziari sono stati significativi, sebbene si siano attenuati dalla metà di marzo. Il livello dei prezzi, in particolare energetici, e la volatilità rimangono tuttavia elevati in molti segmenti di mercato. Nel complesso, la guerra acuisce i rischi al ribasso per il ciclo economico mondiale.

Il secondo evento riguarda il protrarsi dell'emergenza pandemica Covid-19, anch'esso causa di effetti a catena in ambito macroeconomico. Sul piano sanitario, il positivo scenario emerso lungo tutto il 2021 sia dalla presenza di vaccini di comprovata efficacia sia da una migliorata capacità (diagnostica, farmacologica, di prevenzione e organizzativa dei centri di cura) di fronteggiare le fasi più acute della pandemia è, infatti, attenuato dai tempi di roll-out del programma vaccinale, in particolare al di fuori dei Paesi dell'Occidente industrializzato, e soprattutto dal proliferare di varianti del virus.

Dall'inizio del 2022, l'attività economica globale ha mostrato segnali di rallentamento dovuti proprio alla diffusione della variante Omicron del coronavirus e di sue sub-varianti. Da sottolineare, per esempio, le restrizioni alla libertà di movimento delle persone attuate dal governo della Cina a partire da marzo, che hanno seriamente condizionato anche la produzione di beni e servizi e i movimenti delle merci in alcuni snodi cruciali del commercio mondiale, quale il sistema portuale di Shanghai.

Tali eventi, peraltro combinandosi in contemporanea, sono causa maggiore di un flusso composito di effetti, in larga parte sfavorevoli per la crescita economica e che spesso si alimentano fra loro, quali gli ulteriori rallentamenti nelle supply chains, gli squilibri fra domanda e offerta di beni e servizi e le forti spinte inflazionistiche generalizzate con conseguenze sui

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

prezzi oltre che delle commodities dell'energia anche delle materie prime non energetiche, dei semilavorati e dei servizi.

Con riguardo all'area Euro, la BCE a marzo ha valutato che il conflitto avrà ripercussioni rilevanti sull'attività economica e sull'inflazione nell'area, anticipando che adotterà tutte le misure necessarie per promuovere la stabilità dei prezzi.

Per il nostro Paese, Banca d'Italia stima una perdita di slancio dell'economia italiana, con una diminuzione nel primo trimestre 2022 della produzione industriale e del PIL, quest'ultimo frenato dal ristagno dei consumi, da una contrazione degli investimenti e dal contributo negativo della domanda estera netta. Le cause primarie sarebbero il rialzo dei contagi fra la fine del 2021 e l'inizio del 2022 e l'andamento dei prezzi energetici, in un contesto congiunturale di forte incertezza per gli sviluppi dell'invasione dell'Ucraina. L'inflazione in Italia ha raggiunto il 7,0% a marzo, collocandosi sui livelli più alti dall'inizio degli anni Novanta, principalmente sulla spinta della crescita eccezionale dei prezzi dell'energia. Le pressioni sulle quotazioni del gas naturale e del petrolio prefigurano un'inflazione elevata nel corso dell'intero 2022; anche le imprese stimano pronunciate revisioni al rialzo dei propri listini rispetto alle valutazioni del dicembre 2021.

Non ancora pienamente quantificabile per il 2022 è al momento il calarsi nella realtà del contesto economico e dei comportamenti delle imprese degli effetti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), nell'ambito del quale il Governo ha annunciato di avere già ricevuto dall'Unione Europea la prima tranche di 21 miliardi di euro, di cui 10 miliardi di contributo a fondo perduto. Il PNRR, che ha l'obiettivo di offrire una massiccia spinta alla crescita economica del Paese e presentare in contemporanea una piattaforma di riforme, prevede una ripartizione dei fondi di 191,5 miliardi di euro di risorse in sei missioni, fra le quali la più importante per ammontare stanziato (ca. 60 miliardi di euro) è la "Rivoluzione verde e transizione ecologica", che più da vicino riguarda gli ambiti di operatività della Società. La normativa attuativa del Piano, attesa in buona misura nell'arco del 2022, sarà pertanto molto importante per meglio direzionare anche le azioni di sviluppo della Società finalizzate a contribuire al successo del PNRR. È comunque stimabile che eventuali concreti effetti in ambito operativo aziendale siano osservabili solo a partire dall'ultimo quadrimestre 2022.

Evoluzione prevedibile della gestione

La Società ha predisposto un piano economico finanziario 2022-2031 volto a valutare gli impatti economici e finanziari delle scelte strategiche aziendali del prossimo decennio, con un particolare focus per il quinquennio 2022-2026.

Sulla base del piano, approvato dal Consiglio di amministrazione in data 11 maggio 2022, ed approvato dall'assemblea dei soci tenutasi il 1 giugno 2022, la Società conta di realizzare un ambizioso piano di investimenti sia nel settore idrico che in quello ambientale. Il fabbisogno finanziario evidenziato è molto rilevante e pari ad oltre 50 milioni di Euro (di cui 21 Milioni di refinancing e 29 Milioni di nuova finanza) e sarà oggetto di specifico funding nel secondo semestre del 2022.

Nel seguito si riportano le principali assunzioni del piano dettagliate per settore di attività.

Per il settore Idrico Integrato, la revisione della proposta tariffaria 2020/2023 evidenzia una progressiva riduzione della tariffa, comunque non rilevante, legata al basso livello degli investimenti effettuati. Dal lato degli investimenti, il "PDI", ovvero il piano degli interventi individuato dall'Autorità d'Ambito, dovrebbe essere, dal punto di vista finanziario, in parte

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

coperto dalla componente tariffaria FONI (Idrico) ed in parte dalla provvista finanziaria adeguata alla durata degli stessi.

Per il settore Energia e Reti, si è ipotizzato, anche sulla base del piano industriale predisposto il contributo positivo della controllata VUSCOM S.r.l., sia in termini economici che finanziari, oltre che all'equilibrio della gestione delle reti di distribuzione.

Con riferimento ai canoni concessori gas, definiti nel 2003 sulla base di un patto parasociale oggi scaduto, la Società ha avviato un confronto con i Soci per una revisione dell'importo degli stessi affinché siano congrui con la remunerazione tariffaria.

Per il settore Ambientale, la Società, nell'ambito degli obiettivi individuati nel piano Industriale punta alla riduzione dei rifiuti destinati allo smaltimento ed al trattamento attraverso il potenziamento della raccolta differenziata, finalizzandola al riciclaggio. La Società conta inoltre di ultimare entro il 2022 le procedure per l'affidamento delle opere per la realizzazione dell'impianto c.d. "Fabbrica dei materiali" per un investimento di Euro 18 milioni da finanziare con adeguata provvista. Per il suddetto intervento la Società ha presentato nel mese di febbraio 2022, uno specifico progetto nell'ambito del PNNR con richiesta di un contributo che dovrebbe contenere il costo dell'impianto ad Euro 10 milioni. La realizzazione dell'impianto è subordinata pertanto al contributo del PNNR ed al reperimento di adeguata copertura finanziaria. A tal fine in data 6 maggio 2022 la Società ha pubblicato una gara per un finanziamento di Euro 9,5 milioni. Da segnalare che l'eventuale realizzazione dell'impianto di trattamento dei rifiuti di Casone, c.d. Fabbrica dei materiali, comporterà degli extra costi di trattamento e di smaltimento, legati al fermo dell'impianto, molto rilevanti stimati in circa Euro 2,5 milioni che troveranno copertura tariffaria, ai sensi dell'MTR-2, solo successivamente (time lag n+2).

Il settore sarà inoltre interessato dal piano di riorganizzazione del servizio raccolta rifiuti che dovrà portare ad un nuovo modello operativo che consenta il raggiungimento degli obietti di raccolta differenziata e di qualità del servizio ed un efficientamento degli stessi.

Come già in più occasioni evidenziato, emerge chiaramente come i c.d. costi efficienti del settore non trovino pieno riconoscimento nelle tariffe applicate ai Comuni. La Società ha attivato un percorso con l'Ente di Governo d'Ambito (AURI) per ottenere l'integrale copertura da parte della tariffa dei costi operativi e di capitale attraverso un' "istanza di riequilibrio economico finanziario". Alla data della presente relazione l'istanza è ancora in fase di valutazione da parte dell'Autorità d'Ambito (AURI).

Nel secondo semestre dell'anno 2022 si procederà alla bancabilità del Piano 2022-2031, che come detto prevede una provvista di oltre 50 milioni di Euro, nominando un advisor finanziario che supporti la Società nell'attività di funding.

Qualora dovesse emergere una non completa risposta del mercato finanziario alle esigenze della Società per l'importo richiesto, la Società valuterà una rimodulazione e riduzione del piano degli investimenti ipotizzati per il 2022 in Euro 12 milioni (126 milioni di Euro nel piano 22/31). In tale fase, per agevolare la bancabilità, potrebbe essere necessario "societarizzare" i vari business in società di scopo.

Con particolare riferimento al budget 2022, approvato dal CdA del 11 maggio 2022, si rileva che come dallo stesso emergano risultati economici positivi ed un progressivo riequilibrio economico dei vari settori, anche dovuto all'istanza di riequilibrio tariffario che la Società ha avanzata all'Ente di Governo d'Ambito e di cui si attende il riconoscimento nel corso dell'esercizio.

Dal punto di vista finanziario, l'indebitamento finanziario netto in rapporto ai mezzi propri ed alla marginalità operativa mostrano una sostenibilità dell'indebitamento ed il rispetto dei covenant finanziari PFN/Ebitda (Margine operativo su posizione finanziaria netta) e PFN/PN (Posizione finanziaria netta su mezzi propri).

L'esercizio in corso sarà inoltre interessato, in ottemperanza a quanto richiesto dalla Autorità

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

ARERA, dallo "scorporo" del ramo aziendale "distribuzione reti gas" che, ai sensi dell'art. 2465 c.c., verrà conferito in apposita società a responsabilità limitata detenuta totalmente da Valle Umbra Servizi S.p.A. senza peraltro comportare variazione significativa nel valore patrimoniale

Il bilancio al 31 dicembre 2021 della Società è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale. Si ritiene che la capacità della Società di operare in condizioni di continuità aziendale sia adeguatamente gestita; gli Amministratori, consapevoli dei rischi descritti nel paragrafo "Rischi connessi all'attività", dell'attuale composizione delle linee di credito, degli impegni assunti dai Comuni Soci, del generale contesto macro-economico, ritengono che la Società sarà in grado di far fronte ai propri impegni finanziari nel corso dell'esercizio 2022.

Si rimanda alle considerazioni espresse nel paragrafo "Principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione" e in particolare al punto "Continuità aziendale" della nota integrativa per maggiori dettagli in merito.

Emergenza Covid-19 Potenziali impatti sul business, sulla situazione finanziaria e sulla performance economica –

La situazione economico-patrimoniale e finanziaria della Società, come descritto precedentemente, non presenta particolari criticità.
Ancorché l'emergenza sanitaria abbia determinato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i cui effetti non risultano a oggi ancora pienamente prevedibili nella loro portata, la Società ha effettuato una previsione, prendendo in considerazione i possibili impatti della crisi sulla redditività e sulla sua situazione finanziaria. In particolare a prescindere dal perdurare della situazione di crisi, è ragionevole prevedere un impatto sull'Ebitda molto limitato in ragione del fatto che la maggior parte dell'Ebitda è generato da attività regolate che operano a ricavi riconosciuti.

Per quanto riguarda invece i possibili effetti sulla posizione finanziaria netta, questi sono stimabili, in un lieve peggioramento da cui non è tuttavia atteso un impatto significativo in considerazione degli impegni assunti dai Soci, delle linee di credito disponibili e dell'autofinanziamento aziendale, che dovrebbero consentire di disporre di adeguate risorse per poter far fronte ai suddetti scenari a oggi prevedibili.

Bilancio 2021

BILANCIO

VALLE UMBRA SERVIZI

2021

INFORMATIVA PER AREA DI BUSINESS

Valle Umbra Servizi S.p.A.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER SERVIZIO A "VALORE AGGIUNTO"

Il conto economico della Società riclassificato per servizio gestito, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, è il seguente:

	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Ricavi per servizi e prestazioni	58.277.440	25.032.614	27.681.462	5.563.364
Altri ricavi	1.809.399	499.174	151.820	1.158.405
Ricavi netti di vendita e prestazioni	**60.086.838**	**25.531.788**	**27.833.281**	**6.721.769**
Materie prime, sussidiarie e merci	-2.574.165	-858.284	-1.603.111	-112.769
Servizi	-21.170.209	-9.187.032	-10.906.170	-1.077.006
Godimento di beni di terzi	-3.876.563	-810.570	-1.015.643	-2.050.350
Oneri diversi di gestione	-2.046.154	-1.033.241	-719.854	-293.059
Totale Costi esterni	**-29.667.090**	**-11.889.128**	**-14.244.777**	**-3.533.185**
Valore Aggiunto	**30.419.748**	**13.642.660**	**13.588.504**	**3.188.584**
Costo del lavoro	-20.925.395	-5.205.707	-14.139.797	-1.579.891
Margine Operativo Lordo (EDITDA)	**9.494.353**	**8.436.953**	**-551.292**	**1.608.693**
Ammortamenti netti	-6.033.487	-3.160.124	-2.244.530	-628.833
Svalutazioni ed accantonamenti	-2.586.383	-1.845.222	-409.737	-331.424
Risultato Operativo	**874.483**	**3.431.606**	**-3.205.559**	**648.436**
Gestione finanzia	-322.090	-154.893	-139.720	-27.477
Rettifiche di valore di Att. Fin	1.057.850	0	-94.033	1.151.883
Risultato prima delle imposte	**1.610.243**	**3.276.713**	**-3.439.312**	**1.772.842**
Imposte sul reddito	-89.912	-1.135.779	1.542.025	-496.158
Risultato netto	**1.520.331**	**2.140.935**	**-1.897.287**	**1.276.683**

Nella riclassificazione del conto economico per servizio, in "**Energia e Reti**" sono ricompresi il servizio distribuzione gas, il servizio "gestione calore", le quote di risultato e i componenti economiche dei "service" con le controllate VUS COM S.r.l. e VUSGPL S.r.l.; il servizio "**Ambiente**" comprende le attività relative alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti, compresa l'attività relative alla gestione macerie, mentre il servizio "**Idrico**" comprende le attività relative alla gestione del ciclo idrico integrato.

L'attribuzione delle varie componenti positive e negative di reddito ai servizi sopra individuati è stato effettuato imputando ove possibile le varie poste in maniera diretta. In presenza di componenti "comuni" a due o più attività, si è proceduto alla loro attribuzione sulla base di "cost driver" che, sulla base dell'esperienza aziendale, approssimare il grado di l'assorbimento delle risorse da parte del singolo servizio. Il conto economico riclassificato per servizio è redatto

con criteri diversi da quelli previsti dalla normativa in materia di "Separazione contabile" (Deliberazione ARERA 137/2016/R/com) avendo alla sua base diverse finalità e diverse aggregazione dei servizi.

Nella rielaborazione del conto economico si è tenuto conto dei seguenti criteri:

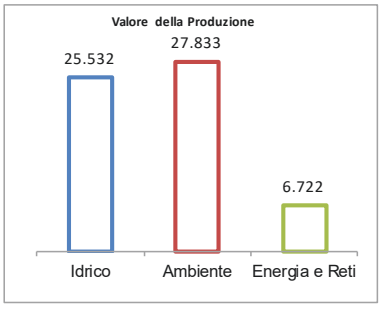
Incrementi patrimoniali per lavori interni: l'importo degli incrementi per lavori interni, che nel bilancio trova classificazione nella voce A4, è portato in diretta diminuzione dei costi per servizi e dei costi per materie sostenuti per la loro produzione.

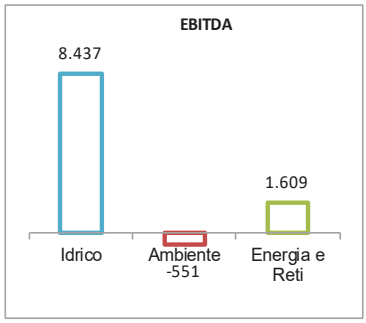
Quota annua dei contributi in conto impianto: l'importo della quota annua dei contributi in conto impianto, contabilizzati secondo il metodo indiretto, ovvero rilevati tra i risconti passivi ed accreditati al conto economico gradatamente, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, sono portati in diretta diminuzione degli ammortamenti cui riferiscono.

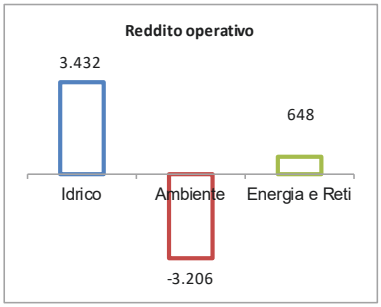
Costi per materie prime e di magazzino: il costo delle materie prime e di magazzino tiene conto anche della variazione delle rimanenze di magazzino, esprimendo pertanto il consumo (voci B6 e B11).

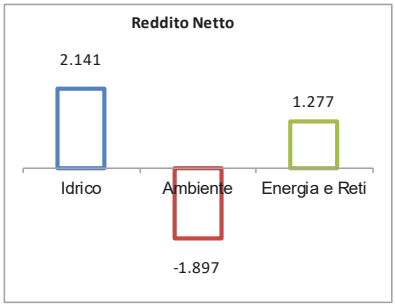
Costo personale comandato: il costo del personale comandato, rilevato nella voce B7 servizi, è portato ad incremento del costo del personale.

Si evidenzia di seguito il contributo a livello di valore della produzione, di margine operativo lordo, risultato operativo e di risultato netto per singolo servizio gestito.









Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

L'Idrico contribuisce in termini di ricavi complessivi per Euro 25.531.788 , contro gli Euro 27.833.281 dell'Ambiente ed Euro 6.721.769 di Energia e Reti.

La marginalità operativa, EBITDA, è stata pari per Il settore Idrico ad Euro 8.436.953 (33,0% dei relativi ricavi) per l'Ambiente ad Euro -551.292 (-2,0% relativi ricavi) ed infine per il settore Energia e Reti Euro 1.608.693 (23,9% dei relativi ricavi).

A livello di risultato operativo, l'Idrico ed Energia e Reti presentano un risultato operativo positivo. Diversamente l'Ambiente evidenzia un risultato negativo.

Idrico (Risultato netto Euro +2.140.935)

Il risultato consuntivo del servizio idrico integrato è positivo per Euro 2.140.935

Dal lato dei ricavi, si segnalano dei ricavi superiori al 2020. Dal lato dei costi si registrano invece economie nei costi di gestioni delle reti ed impianti, nei costi informatici ed una rilevante diminuzione dei canoni concessori; Il servizio evidenzia pertanto marginalità e redditività operativa positiva. Il risultato è rappresentato in buona parte dalla remunerazione sul capitale investito.

Ambiente (Risultato netto Euro -1.897.287)

Il risultato di periodo Ambiente è negativo per Euro -1.897.287 e deriva prevalentemente dalla mancata copertura dei costi operativi e del capitale da parte dei proventi tariffari. La perdita è in parte mitigata dai proventi della commessa "Macerie Sisma".

La Società ha attivato un percorso con l'Ente di Governo d'Ambito (AURI) per ottenere l'integrale copertura da parte della tariffa dei costi operativi e di capitale attraverso un "istanza di riequilibrio economico finanziario" che preveda il superamento del limite alla crescita come previsto ai sensi del 4.5 del MTR ovvero per "declinare puntualmente modalità volte a recuperare la sostenibilità efficiente della gestione" ai sensi dell'art. 4.6. del MTR.

Energia e Reti (Risultato netto Euro + 1.276.683)

Il risultato del servizio Energia e Reti è positivo e deriva prevalentemente dalla componente economica legata alla valutazione della partecipazione nelle controllate VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l. secondo il metodo del patrimonio netto; in merito ai margini del servizio distribuzione gas si ricorda come i successivi provvedimenti tariffari della ARERA abbiano progressivamente ridotto il VRG (Vincolo Ricavi garantiti) mentre i canoni concessori annui corrisposti ai Comuni, pari ad Euro 2.000.000 annui, sono rimasti inalterati nel tempo. A tal fine la Società ha avviato un confronto con i Comuni per la ridefinizione del canone concessorio e successiva formalizzazione trattandosi di canoni pattuiti sulla base di patti parasociali ormai scaduti.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione riclassificato ammonta ad Euro 60.086.838 e risulta così composto:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce ammonta ad Euro 58.277.440 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Ricavi vendite e prestazioni gas	5.386.210			5.386.210
Ricavi da tariffa S.I.I.	24.212.341	24.212.341		
Ricavi gestione calore				
Ricavi gestione Igiene Urbana	27.681.462		27.681.462	
Ricavi reflui ind.li/Espurgo fosse	462.528	462.528		
Ricavi prestazioni varie utenti gas	78.970			78.970
Ricavi prestazioni varie utenti S.I.I.	22.806	22.806		
Corrispettivi allacciamento gas	98.184			98.184
Corrispettivi allacciamento S.I.I.	334.938	334.938		
Totale Ricavi per vendite e prestazioni	**58.277.440**	**25.032.614**	**27.681.462**	**5.563.364**

La voce comprende:

- per Euro 5.386.210 ricavi da vettoriamento gas metano determinati secondo quanto disposto dall'Autorità di settore (ARERA)
- per Euro 24.212.341 ricavi da tariffa del servizio idrico;
- per Euro 27.681.462 ricavi per corrispettivi da parte dei Comuni per i quali viene gestito il servizio di igiene urbana, oltre ai ricavi da raccolta differenziata e da gestione macerie relative al sisma del 2016.
- per Euro 433.122 ricavi per allacciamenti gas e servizio idrico integrato;
- per Euro 462.528 ricavi reflui industriali e finissaggio;
- per Euro 101.776 prestazioni ad utenti gas ed acqua.

Altri ricavi e proventi

La voce ammonta ad Euro 1.809.399 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Service/personale Comandato VUS COM	380.962			380.962
Service/personale Comandato VUS GPL	40.000			40.000
Fitti e locazioni attive	28.445	4.695	22.500	1.249
Quota contr c/esercizio	4.525	4.525		
Altri ricavi e proventi	1.355.467	489.954	129.319	736.194
TOTALE	**1.809.399**	**499.174**	**151.820**	**1.158.405**

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

La voce è composta, per Euro 420.962, dai proventi verso le controllate VUS COM S.r.l. e VUS GPL S.r.l. relativi all'attività di service svolta ed al rimborso del mero costo del personale comandato (n. 7 unità), per Euro 28.445 dai proventi immobiliari e per Euro 4.525 dai contributi in conto esercizio.

Nella voce Altri ricavi e proventi sono altresì ricompresi i proventi realizzati per servizi resi agli utenti (Subentri, aperture chiusure contatori, diritti riapertura utenti morosi).

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione così articolati:

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta ad Euro 2.574.165 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Acquisto Acqua Comune Nocera Umbra	187.569	187.569		
Odorizzante	48.680			48.680
Materiali di esercizio e cons.	380.628	303.445	18	77.166
Materiali trattamento acqua/depuraz	278.757	278.757		
Cancelleria	26.813	9.508	14.811	2.494
Carburanti e lubrificanti	1.340.002	77.656	1.232.364	29.981
Indumenti di lavoro	75.770	12.507	59.935	3.328
Altri acquisti di produzione	434.160	118.330	295.983	19.847
Ricavi Capitalizzazioni M.P.	-198.215	-129.488		-68.727
TOTALE	**2.574.165**	**858.284**	**1.603.111**	**112.769**

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

Servizi

La voce ammonta ad Euro 21.170.209 ed è così dettagliata :

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Smaltimento Rifiuti	4.117.551		4.117.551	
Addestramento/Formazione	40.429	3.424	36.160	844
Analisi Esterne	186.659	76.642	99.457	10.560
Servizi Trasporti	343.551	342.518	0	1.033
Assicurazioni Diverse	561.327	164.709	333.763	62.854
Compensi e rimborsi CDA	46.480	19.791	21.497	5.192
Compensi Revisione/Controllo	129.025	54.938	59.674	14.413
Energia Elettrica	4.895.362	4.383.658	490.705	20.999
Gas Metano	142.294	9.067	29.523	103.704
Personale Interinale	790.558	496.942	92.399	201.218
Buoni Pasto	74.717	9.462	62.737	2.518
Spese per Comunicazione	34.737	13.155	18.131	3.451
Servizi Commerciali Stampa/Spediz Bollette	248.940	248.940		
Servizi Commerciali Call Center	171.055	82.098	84.423	4.534
Servizi Commerciali Diversi	3.060	3.060		
Servizi Commerciali Incasso fatture	7.693	7.693		
Servizi Commerciali Letture	195.190	130.022		65.169
Servizi Postali	11.615	5.077	5.344	1.194
Servizi Telefonici Internet/Sedi	52.729	17.483	31.942	3.303
Servizi Telefonici Numero Verde	39.900	13.229	24.171	2.499
Servizi Telefonici Rete Fissa	3.837	1.272	2.324	240
Servizi Telefonici Rete Mobile	59.921	5.111	9.339	45.470
Servizi Bancari	43.412	42.864	535	12
Spese legali	204.945		171.457	33.488
Spese per consulenze	329.636	106.840	185.034	37.762
Spese rappresentanza	90	38	42	10
Spese Sedi Spoleto/Foligno	247.280	64.784	176.508	5.989
Spese trasferta	8.800	1.078	7.435	287
Trasporto e smaltimento fanghi	15.610	15.610		
Servizi Raccolta Differenziata	2.587.931		2.587.931	
Ricavi Capitalizzazioni Personale/Prestaz	-371.468	-317.857	-14.700	-38.911
Costi Gestione Impianti	1.451.963	184.573	1.239.940	27.450
Costi Gestione Altre	116.837	78.735	36.797	1.305
Costi Gestione Attrezzature	89.292	44.169	39.932	5.191
Costi Gestione Macch Uff	33.263	11.862	15.957	5.444
Costi Gestione Software	389.118	146.489	99.298	143.331
Costi Gestione Fabbricati/Manufatti/Serb	189.983	129.536	57.811	2.636
Costi Gestione Cabine gas	40.320			40.320
Costi Gestione Rete/Allacci/Contatori	1.389.759	1.158.688		231.071
Costi Gestione Sorgenti/Pozzi	60.321	60.321		
Costi Gestione Impianti Depurazione	1.276.571	1.276.571		
Qualita e Sicurezza	89.254	16.715	68.104	4.435
Costi Gestione Parco veicolare	820.662	77.724	714.947	27.991
TOTALE	**21.170.209**	**9.187.032**	**10.906.170**	**1.077.006**

Godimento di beni di terzi

La voce ammonta ad Euro 3.876.563 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Canoni ATO Umbria 3 – Infrastrutture	533.183	533.183		
Locazione Sedi	128.459	20.215	102.866	5.378
Canoni concessioni reti gas	2.000.000			2.000.000
Altri costi godimento beni terzi	1.214.921	257.173	912.776	44.972
TOTALE	**3.876.563**	**810.570**	**1.015.643**	**2.050.350**

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta ad Euro 2.046.154 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Canone funzionamento ATO Umbria 3	531.660	355.045	174.655	1.960
Contributi e quote associative	85.233	28.655	49.060	7.518
Imposte e tasse non sul reddito	233.655	164.509	47.216	21.930
Abbonamenti e riviste	225.000	225.000		
Altri oneri diversi di gestione	970.606	260.031	448.923	261.653
TOTALE	**2.046.154**	**1.033.241**	**719.854**	**293.059**

Personale

La voce ammonta ad Euro 20.925.395 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Salari e stipendi	14.841.722	3.695.052	10.025.251	1.121.419
Oneri sociali	4.900.645	1.220.083	3.310.276	370.286
Trattamento di fine rapporto	1.066.121	265.426	720.141	80.555
Altri costi	101.004	25.146	68.226	7.632
Personale Comandato	15.903		15.903	
TOTALE	**20.925.395**	**5.205.707**	**14.139.797**	**1.579.892**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente e comandato, ivi compresi gli incrementi contrattuali, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Il costo del personale interinale è ricompreso alla voce “Spese per prestazioni di servizi”. Il costo corrisponde ad un organico a fine anno di 438 unità.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce ammonta ad Euro 8.619.870 ed è così dettagliata:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Ammortamento delle imm. immateriali	309.785	184.556	62.138	63.091
Ammortamento delle imm. materiali	7.263.093	4.499.090	2.182.391	581.612
Accantonamento Fondo Sval Crediti	1.706.000	1.537.089	128.306	40.605
Altri accantonamenti	880.383	308.134	281.430	290.819
(Quota annua Contributi c/Impianti)	-1.539.391	-1.523.522		-15.869
TOTALE	**8.619.870**	**5.005.346**	**2.654.267**	**960.257**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Gli stessi sono esposti al netto della quota annua dei relativi contributi in conto impianto.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari ammontano complessivamente ad Euro -322.090.

Essi risultano così composti:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
PROVENTI FINANZIARI				
Proventi da partecipazioni				
Altri proventi finanziari	53.812	52.939	840	33
Proventi diversi dai precedenti				
Totale proventi finanziari	**53.812**	**52.939**	**840**	**33**
ONERI FINANZIARI				
Interessi ed altri oneri finanziari	-375.902	-207.832	-140.561	-27.510
Totale oneri finanziari	-375.902	-207.832	-140.561	-27.510
Totale Oneri e proventi Finanziari	**-322.090**	**-154.893**	**-139.720**	**-27.477**

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE

Le rettifiche di valore di attività finanziarie ammontano complessivamente ad Euro 1.057.850 e sono interamente attribuibili all'Energia e Reti in quanto riferiti alla valutazione delle partecipazioni detenuta in VUS Com S.r.l. e VUS Gpl S.r.l. con il metodo del patrimonio netto.

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte sul reddito ammontano ad Euro 89.912:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Imposte correnti				
-IRES	73.388	867.159	-1.221.541	427.770
-IRAP	35.044	268.619	-320.485	86.909
Imposte differite e anticipate				
-Anticipate				
-Differite	-18.520			-18.520
TOTALE	**89.912**	**1.135.778**	**-1.542.026**	**496.158**

RISULTATO DI PERIODO

Di seguito i risultati di periodo settoriali:

Descrizione	Totale	Idrico	Ambiente	Energia e Reti
Risultato di periodo	1.520.331	2.140.935	-1.897.287	1.276.683
TOTALE	**1.520.331**	**2.140.935**	**-1.897.287**	**1.276.683**

Spoleto, 27 maggio 2022

Per Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Ing. Vincenzo Rossi

Il sottoscritto DANIELE SANTARELLI, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Campo di Marte, 19
06124 PERUGIA PG
Telefono +39 075 5722224
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Agli Azionisti della
Valle Umbra Servizi S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Valle Umbra Servizi S.p.A. (nel seguito anche 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 Valle Umbra Servizi S.p.A. 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 nel paragrafo "*Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Valle Umbra Servizi S.p.A. 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 e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale della Valle Umbra Servizi S.p.A. 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 a 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.

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 e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a 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 un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a 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 a 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.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Valle Umbra Servizi S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Valle Umbra Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2021, incluse 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) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Valle Umbra Servizi 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 Valle Umbra Servizi 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, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, 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.

Perugia, 14 giugno 2022

KPMG S.p.A.

Maurizio Cicioni
Socio

Il sottoscritto DANIELE SANTARELLI, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Relazione del Collegio Sindacale agli azionisti della Valle Umbra Servizi S.p.A. ai sensi dell'art. 2429, comma 2, C.C.

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. C.C.. 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 emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Il Collegio, infatti, ha conformato la propria attività ai principi statuiti dai giudici di legittimità secondo i quali esso è tenuto "*ad un controllo di legalità non puramente formale ma esteso al contenuto sostanziale dell'attività sociale e dell'azione degli amministratori allo scopo di verificare che le scelte discrezionali non travalichino i limiti della buona amministrazione*". Tale principio statuito dalla Corte di Cassazione costituisce un ampliamento delle finalità della vigilanza dei sindaci previste dall'art. 2403, Codice civile, esteso a profili di merito della società.

Questa relazione si riferisce al primo anno di vigilanza dell'attuale Collegio Sindacale che intende, quindi, dare una più approfondita contezza di quanto svolto dal Collegio stesso nel triennio e dello stato dell'arte della società.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. C.C.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo e dal Direttore Generale, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché sui piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, 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. A tal uopo il collegio ha favorevolmente appreso, la decisone dei soci, di approvare il Piano Industriale, all'interno del quale la società, con appunto l'ausilio dei suoi soci, si impegna a mettere in campo

tutta una serie di investimenti, sia nel settore idrico che in quello ambientale. Il fabbisogno finanziario evidenziato è molto rilevante e pari ad oltre 50 milioni di Euro (di cui 21 Milioni di refinancing e 29 di nuova finanza).

Dal punto di vista finanziario, l'indebitamento finanziario netto in rapporto ai mezzi propri ed alla marginalità operativa mostrano una sostenibilità dell'indebitamento ed il rispetto dei covenant finanziari PFN/Ebitda (Margine operativo su posizione finanziaria netta) e PFN/PN (Posizione finanziaria netta su mezzi propri). importanti, non solo da un punto di vista numerico ma anche e soprattutto per ruolo strategico che, la realizzazione degli stessi, rivestirà in uno scenario sempre più complesso e competitivo. All'interno del Piano Industriale è messo in risalto anche l'importanza che avrà, da qui ai prossimi anni, l'impegno dei soci a non distribuire dividendi al fine di patrimonializzare la società, così da poterla rendere più forte, nel mercato bancario ed allo stesso tempo, avere, da far suo, parte delle risorse finanziare necessarie ad assolvere gli impegni presi.

Per il settore Ambientale, nodo dolente della società, il Collegio, apprende con piacere che:

- nell'ambito degli obiettivi individuati, la Società punta alla riduzione dei rifiuti destinati allo smaltimento ed al trattamento attraverso il potenziamento della raccolta differenziata, finalizzandola al riciclaggio.
- Si ipotizza di ultimare entro il 2022 le procedure per l'affidamento delle opere per la realizzazione della c.d. "Fabbrica dei materiali" per un investimento di Euro 18 milioni per il quale la Società ha presentato nel mese di febbraio 2022, uno specifico progetto nell'ambito del PNNR con richiesta di un contributo che dovrebbe contenere il costo dell'impianto ad Euro 10 milioni, realizzazione dell'impianto che quindi resta subordinata al contributo del PNNR ed al reperimento di adeguata copertura finanziaria. A tal fine in data 6 maggio 2022 la Società ha pubblicato una gara per un finanziamento di Euro 9,5 milioni.
- È obiettivo della società riorganizzare il servizio raccolta rifiuti che dovrà portare ad un nuovo modello operativo che consenta il raggiungimento degli obiettivi di raccolta differenziata e di qualità del servizio ed un efficientamento degli stessi.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza con cui abbiamo condiviso, la realizzazione e l'approvazione del nuovo modello 231 frutto del buon lavoro svolto e strumento di fondamentale importanza stante la continua evoluzione dell'assetto operativo delle risorse umane e l'introduzione di ulteriori reati presupposto rispetto a quelli previsti nell'impianto originario. Il collegio ha valutato positivamente le modalità operative del nuovo ODV il quale si attivò fin da subito per vigilare sull'adeguamento del modello organizzativo e sulla sua corretta attuazione, stante la determinazione in tal senso del Consiglio di Amministrazione.

Anno 2020

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.

Nell'anno concluso abbiamo posto particolare attenzione alla separazione e alla contrapposizione di responsabilità, nei compiti e nelle funzioni, alla chiara definizione delle deleghe e/o dei poteri di ciascuna funzione e alla verifica costante da parte di ogni responsabile sul lavoro svolto dai collaboratori anche e soprattutto alla luce dell'inserimento, nell'organico della società, delle nuove figure dirigenziali e del Direttore Generale, alle quali il Collegio ha riferito la situazione summenzionata palesando le criticità riscontrate e sollecitando l'adozione di una più razionale struttura con una separazione delle deleghe cui corrispondesse l'effettività di un'efficiente funzionalizzazione.

Abbiamo vigilato, anche mediante sollecitazione oltre che costante controllo, sull' individuazione delle linee di adeguamento dell'assetto organizzativo, accogliendo favorevolmente la linea che sta seguendo l'attuale CDA.

Rinnovamento che ora, con l'inserimento all'interno dell'organico, del nuovo dirigente del settore Ambientale, sembra essersi completato. Questa riorganizzazione ha permesso e permetterà alla struttura, sia per l'aspetto operativo che amministrativo che legale, di poter contare su personale professionalmente qualificato con specifica esperienza nei settori nei quali sono chiamati ad operare ed adeguati alle necessità della struttura. L'avvenuto adeguamento dell'assetto organizzativo apicale risulta essenziale per la continuità aziendale e per garantire ai soci prestazioni di servizi in linea con gli standard qualitativi e di efficienza ed economicità del mercato. L'attuale nuova squadra dirigenziale ha attivato, fin da subito, un percorso di conoscenza e di successiva valutazione delle esigenze, delle carenze e dei necessari adeguamenti dell'assetto organizzativo in relazione alle dimensioni della società, alla natura dei servizi anche essenziali e alle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale. Tale percorso attivato con grande sacrificio e dedizione dal Consiglio di Amministrazione in collaborazione con le varie figure Dirigenziali, ha portato, a parere del Collegio, la Società:

- a dotarsi di un organigramma aziendale con chiara identificazione delle funzioni, dei compiti e delle linee di responsabilità;
- ad individuare in maniera chiara a chi compete l'attività decisionale e direttiva della società e quali sono i poteri ed i limiti ad essi attribuiti;

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

- a dotarsi di procedure che assicurino la presenza di personale con adeguata competenza a svolgere le funzioni assegnate;
- a dotarsi di direttive e di procedure aziendali, del loro aggiornamento e della effettiva diffusione.

Il percorso attivato è sicuramente arduo e richiede determinazione e costanza per poter essere realizzato. Il Collegio sta costantemente vigilando affinché l'attività del CdA e dell' intera società continui e si sviluppi verso il fine delineato e, collaborando in tal senso, invita ad un' attività amministrativa idonea a realizzare tale percorso anche con il fattivo supporto dei soci che già da qualche anno hanno condiviso la necessità di una valorizzazione tecnica e qualitativa della società.

Questa società rappresenta, infatti, un valore per il territorio ed un suo efficiente ed efficace funzionamento può garantire la continuità e la soddisfazione degli utenti cui i servizi sono erogati.

Abbiamo poi acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di 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 essendo la revisione del sistema informatico un altro dei temi che il CdA ha posto in programma anche a fronte delle segnalazioni del Collegio con particolare riferimento alla necessità di attivare un adeguato controllo di gestione ed un adeguamento delle procedure di acquisto.

Con riferimento all'adeguatezza e al funzionamento del sistema di controllo interno il Collegio Sindacale ha valutato le direttive, procedure e prassi operative che governano le attività ed in relazione alle quali ha ponderato la potenziale emersione di rischi significativi per l'impresa alla luce della loro rilevanza e della probabilità di accadimento. Abbiamo scambiato informazioni con la Società di Revisione legale ed abbiamo richiesto informazioni sui risultati dei controlli da questa svolti.

L'Organo di controllo ha preso conoscenza del programma di valutazione del rischio di crisi aziendale predisposto ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs.175/2016 che non evidenzia criticità.

In conformità a quanto previsto e disposto dall'Art. 31 del D.L. 66/2014 convertito nella L. n. 89 del 23 Giugno 2014, abbiamo verificato le comunicazioni della Società di cui al 4° comma, aventi ad

oggetto le misure finalizzate al pagamento dei debiti degli Enti Locali nei confronti delle Società ed Enti Partecipati.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex* art. 2408 c.c.
Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri 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.

Evidenziamo, infine, che alla data odierna, la Società di Revisione K.P.M.G. S.p.A., incaricata del controllo contabile, ha rilasciato la propria relazione sul Bilancio di esercizio 2021 della Valle Umbra Servizi S.p.A. nonché sul Bilancio consolidato.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c., Il Collegio Sindacale ha esaminato il Bilancio di esercizio al 31/12/2021 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Relazione sulla Gestione e documento di valutazione del rischio di crisi aziendale approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 Maggio 2022 e messo a disposizione dell'Organo di Controllo, in merito al quale fornisce le seguenti ulteriori informazioni:

- in generale non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito al contenuto del Bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione data allo stesso, sulla sua generale conformità alla Legge e sulla sua formazione e struttura, ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni da evidenziare nella presente relazione;

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono stati controllati e non sono risultati diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti e risultano conformi al disposto dell'Art. 2426 del C.C.;

- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e se ne è rilevata la completezza informativa e la congruenza dei dati con quelli risultanti dal Bilancio per cui non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- ai sensi dell'Art. 2426, punto 5 del C.C., il Collegio Sindacale ha accertato che nel corso dell'esercizio 2021 la società non ha sostenuto costi per attività di ricerca, di sviluppo e di pubblicità;

Registro Imprese
Archivio ufficiale della CCIAA
Documento n . T 484319075
estratto dal Registro Imprese in data 01/08/2022

- la situazione patrimoniale della Società nonché il relativo Conto Economico, presentano, ai fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Il risultato netto dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021, accertato dall'Organo Amministrativo, risulta essere positivo per € 1.520.331,00. Con riferimento alla situazione finanziaria, al 31 dicembre 2021 la Società presenta una posizione finanziaria netta per Euro 15.802.136 (Euro 19.004.914 al 31 dicembre 2020). L'indebitamento comprende Euro 19.228.085 di mutui a medio e lungo termine contratti a fronte di specifici investimenti ed Euro -3.425.949 di disponibilità nette a breve termine. Va altresì tenuto conto, però, della mancata previsione tra i ricavi dei conguagli tariffari, che i vari Comuni avrebbero dovuto adottare nella misura imposta dall'autorità e che invece si sono concretizzati solo in parte. A tal uopo Il collegio plaude all'iniziative intrapresa dal Consiglio di Amministrazione, di aver presentato un'istanza di riequilibrio alle autorità competenti, resasi indispensabile per cercare di recuperare, anche se purtroppo solo in parte, il gap tra le tariffe assegnate ed i costi sostenuti. La Società infatti sulla base del Budget approvato, conta per l'esercizio 2022 di poter realizzare un risultato economico positivo, effettuando gli investimenti strategici in infrastrutture con un incremento sostenibile dell'indebitamento finanziario, potendo contare sugli impegni assunti dai Comuni Azionisti in relazione al puntuale pagamento dei corrispettivi del servizio ambiente, su un miglioramento della gestione del circolante, e soprattutto su un riequilibrio tariffario, economico e finanziario del settore rifiuti tramite la citata "Istanza di riequilibrio economico finanziario" avanzata all'autorità d'ambito (AURI). Questo aspetto risulta ancora più importante e rilevante se valutato insieme al fatto che l'evento straordinario macerie, il quale ha portato alla società anche nel 2021 un ricavo straordinario ed irripetibile, ormai è giunto al termine. Dall'esame della composizione dei costi e del loro andamento divisi per settore il Collegio rileva la necessità urgente di razionalizzare le risorse destinate ad alcune attività, come ad esempio far entrare a regime la riorganizzazione del settore ambiente a seguito del potenziamento delle risorse umane per il conseguimento dei limiti di legge della raccolta differenziata, evitando duplicazioni di costi e razionalizzando mediante l' attivata geolocalizzazione lo svolgimento della raccolta, come pure evitare il costoso smaltimento presso impianti di terzi di rifiuti indifferenziati anche mediante la conclusione del progetto del TMB. Il CdA e la dirigenza sta lavorando su questi temi e, stante l ' urgenza di efficientare, il Collegio auspica che sia fornito all' organo di amministrazione tutto il supporto necessario a garantire la continuità e la velocità di azione.

Bilancio consolidato

Anno 2020

Abbiamo esaminato il progetto di Bilancio consolidato del gruppo V.U.S. S.p.A., chiuso alla data del 31.12.20210 e messo a nostra disposizione. La data di chiusura dei Bilanci delle Società incluse nel consolidato, già approvati dalle rispettive Assemblee coincide con quella del Bilancio della Società che procede al consolidato.

Il Bilancio consolidato è stato redatto conformemente con quanto disposto dal D.Lgs. 9 Aprile 1991 n. 127.

La Nota Integrativa riporta analiticamente indicati i criteri e le aree di consolidamento e non si rilevano difformità rispetto all'esercizio precedente in ordine ai criteri utilizzati per la redazione del Bilancio consolidato.

In particolare l'area di consolidamento include le Società controllate in conformità agli Artt. 26 e 28 del D.Lgs. n. 127/1991 e le variazioni rispetto all'anno precedente. La procedura di consolidamento adottata segue il metodo integrale e globale, per quanto riguarda la valutazione delle partecipazioni di controllo è stato usato il metodo del Patrimonio Netto, mentre per quelle di collegamento il metodo del Costo.

Il Bilancio consolidato è stato sottoposto a revisione da parte della società K.P.M.G. S.p.A. che ha rilasciato in data 14.06.2022 la propria relazione di certificazione di cui il Collegio Sindacale ha preso visione.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Signori Soci, al termine di quest'anno nel quale abbiamo esercitato il controllo della Vostra società, per quanto di nostra competenza possiamo dire di aver contribuito a gettare le basi di un profondo e radicale cambiamento, di averle condivise non solo con i dirigenti, con i direttori e con il CdA ma anche con Voi, avendo infine vigilato sulla definizione del percorso da seguire per tale radicale cambiamento.

Le verbalizzazioni che il Collegio ha fatto in quest'anno sono chiarissime ed esaustive circa i miglioramenti e le implementazioni che obbligatoriamente dovevano essere attivati per garantire servizi efficienti ed una piena compliance normativa e regolamentare.

Abbiamo collaborato con grande impegno e serietà professionale con i Consigli di Amministrazione dei quali abbiamo condiviso la bontà delle scelte relative all'individuazione di tale percorso obbligato.

Abbiamo chiesto all'Assemblea dei Soci di garantire strumenti adeguati di cambiamento e di supportare, laddove condivise, le scelte oltre che di chiederne la veloce applicazione.

Avendo acquisito contezza dello stato di fatto della società e conoscenza del percorso di cambiamento effettuato, sollecitiamo il Comitato di Controllo Analogo perché unitariamente svolga la propria funzione di delineazione degli indirizzi con particolare attenzione e vigore in questo momento in cui il percorso obbligato di cambiamento è all'inizio e sostenga con estrema determinazione e con forti segnali di convergenza l'attività del CdA al raggiungimento degli obiettivi.

Il Consiglio di Amministrazione, come noto infatti, in questa società è organo gestorio in affiancamento ed in ausilio del Comitato di Controllo Analogo che determina le linee di indirizzo con chiarezza e coesione di intenti e dà al CdA ed ai dirigenti, tutti, il potere necessario a garantire un vero cambiamento ed il dovere di reale resoconto.

Infine sempre con riferimento al riassetto organizzativo di cui si è detto il Collegio raccomanda che le deleghe dei dirigenti e dei direttori corrispondano ad una efficace funzionalizzazione aziendale e siano esercitate in una sinergica organizzazione strutturale.

Con riferimento al bilancio, considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone agli azionisti di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa ed in particolare raccomanda all'assemblea di deliberare l'accantonamento dell'intero utile d'esercizio non solo al fine di irrobustire la fragile struttura patrimoniale/finanziaria e rafforzarla a fronte degli investimenti decisi.
Vi ringraziamo per la fiducia accordata.

Spoleto,14 GIUGNO 2022

Il Collegio Sindacale

Paolo Ernesto Arcangeli (Presidente)

Rosella Tonni (Sindaco Effettivo)

Damiano Suadoni (Sindaco Effettivo)

Anno 2020

Il sottoscritto DANIELE SANTARELLI, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

CAMERA DI COMMERCIO DELL'UMBRIA

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura dell'UMBRIA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 01/12/2022

INFORMAZIONI SOCIETARIE

VUS COM S.R.L.

62S04E

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	FOLIGNO (PG) VIA GRAMSCI 54 CAP 06034
Domicilio digitale/PEC	vuscomsrl@pec.it
Numero REA	PG - 230864
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	02635680545
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

Indice

1 Allegati 3

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2021
VUS COM S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI

VUS COM S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE ANTONIO GRAMSCI 54 FOLIGNO PG
Codice Fiscale	02635680545
Numero Rea	PG 230864
P.I.	02635680545
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	352300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Valle Umbra Servizi S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Valle Umbra Servizi S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	710.437	546.137
7) altre	820	1.230
Totale immobilizzazioni immateriali	711.257	547.367
II - Immobilizzazioni materiali		
4) altri beni	64.778	20.016
Totale immobilizzazioni materiali	64.778	20.016
Totale immobilizzazioni (B)	776.035	567.383
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.500.570	7.041.328
Totale crediti verso clienti	17.500.570	7.041.328
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.079	57.817
Totale crediti verso controllanti	107.079	57.817
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	249.926	1.374.676
Totale crediti tributari	249.926	1.374.676
5-ter) imposte anticipate	991.341	855.392
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	504.220	243.868
Totale crediti verso altri	504.220	243.868
Totale crediti	19.353.136	9.573.081
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.805.534	1.604.309
3) danaro e valori in cassa	5.240	204
Totale disponibilità liquide	1.810.774	1.604.513
Totale attivo circolante (C)	21.163.910	11.177.594
D) Ratei e risconti	12.456	15.974
Totale attivo	21.952.401	11.760.951
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	50.000
IV - Riserva legale	61.835	61.835
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.616.037	3.117.224
Varie altre riserve	(1)	2
Totale altre riserve	2.616.036	3.117.226
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.012.088	1.012.088
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.150.688	897.627
Totale patrimonio netto	5.840.647	5.138.776
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	13.138	35.402

Totale fondi per rischi ed oneri	13.138	35.402
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.498	979
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.453.142	3.324.583
Totale debiti verso fornitori	10.453.142	3.324.583
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.645.536	1.071.414
Totale debiti verso controllanti	1.645.536	1.071.414
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.789.016	4.952
Totale debiti tributari	1.789.016	4.952
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.764	5.552
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.764	5.552
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	298.532	216.022
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.865.253	1.963.271
Totale altri debiti	2.163.785	2.179.293
Totale debiti	16.084.243	6.585.794
E) Ratei e risconti	10.875	-
Totale passivo	21.952.401	11.760.951

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.525.045	21.096.004
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.000	-
altri	780.532	276.124
Totale altri ricavi e proventi	800.532	276.124
Totale valore della produzione	28.325.577	21.372.128
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.746.256	10.107.870
7) per servizi	9.336.661	9.029.381
8) per godimento di beni di terzi	84.671	55.870
9) per il personale		
a) salari e stipendi	192.532	15.827
b) oneri sociali	46.417	4.568
c) trattamento di fine rapporto	12.968	1.049
Totale costi per il personale	251.917	21.444
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	237.500	178.619
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.708	8.627
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	965.000	575.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.216.208	762.246
14) oneri diversi di gestione	107.872	124.077
Totale costi della produzione	26.743.585	20.100.888
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.581.992	1.271.240
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	49.896	24.200
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	49.896	24.200
Totale altri proventi finanziari	49.896	24.200
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.166	35.821
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.166	35.821
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	43.730	(11.621)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.625.722	1.259.619
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	647.003	381.011
imposte relative a esercizi precedenti	(36.020)	(36.644)
imposte differite e anticipate	(135.949)	17.625
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	475.034	361.992
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.150.688	897.627

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.150.688	897.627
Imposte sul reddito	475.034	361.992
Interessi passivi/(attivi)	43.730	(11.621)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.805.401	1.247.998
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	977.968	1.049
Ammortamenti delle immobilizzazioni	251.208	187.246
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.229.176	188.295
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.034.577	1.436.293
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(11.080.735)	(620.715)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	7.128.559	(194.938)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.030.757	(712.603)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(921.419)	(1.528.256)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.113.158	(91.963)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(43.730)	11.621
(Imposte sul reddito pagate)	(610.983)	(422.474)
(Utilizzo dei fondi)	(343.507)	-
Totale altre rettifiche	(998.220)	(410.853)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.114.938	(502.816)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(58.470)	(4.498)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(401.390)	(499.397)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(459.860)	(503.895)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	3
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(448.817)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(448.817)	3
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	206.261	(1.006.708)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.604.309	2.591.291
Danaro e valori in cassa	204	911
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.604.513	2.592.202
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.805.534	1.604.309
Danaro e valori in cassa	5.240	204
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.810.774	1.604.513

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Contenuto e forma del bilancio

Il bilancio d'esercizio della VUS COM S.r.l.. (nel seguito anche 'Società'), redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori del precedente esercizio. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario e la nota integrativa sono stati redatti in unità di € , senza cifre decimali salvo ove diversamente specificato.

Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta sono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo. Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte a comune controllo e altre parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.

Inoltre, per effetto delle modifiche apportate ai prospetti di bilancio con l'abolizione dei conti d'ordine nello stato patrimoniale, l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale è commentato in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile, la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Vale Umbra Servizi S.p.A. e pertanto nella Nota Integrativa è presentato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio di tale società.

Il bilancio di esercizio è sottoposto a revisione legale da parte della KPMG S.p.A..

Per l'approvazione del presente bilancio la Società ha fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dallo statuto in ragione dell'adozione nel corso dell'esercizio del nuovo sistema informatico gestionale. SI evidenzia altresì la necessita del maggior termine per poter disporre di dati consuntivi, forniti dal gestore della rete, sul gas acquistato.

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai postulati generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC. Sono stati altresì rispettati i postulati della costanza nei criteri di valutazione, rilevanza e comparabilità delle informazioni.

In applicazione dei sopra menzionati postulati:

- 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. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la 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 dello stesso.

- Si è tenuto conto dei proventi e oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio.

- Gli Amministratori hanno effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda a costituire 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. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità.

- L'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni si è basata sui termini contrattuali delle transazioni e sul loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici.

- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente al fine di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della Società nel susseguirsi degli esercizi.

- Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico.

- Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

- La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio. Per quantificare la rilevanza si è tenuto conto sia di elementi qualitativi che quantitativi. In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società. Nel successivo commento ai criteri di valutazione adottati per le voci di bilancio sono indicate le modalità con cui la Società ha applicato i criteri e modelli contabili previsti dagli OIC in attuazione del principio della rilevanza.

- Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori al 31 dicembre 2020. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Gli oneri pluriennali, che includono i costi di impianto e di ampliamento, sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

I beni immateriali, costituiti da diritti di brevetto, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, diritti di autore, concessioni, licenze e marchi, sono iscritti nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili, se la Società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dallo stesso bene e può limitare l'accesso da parte di terzi a tali benefici e se il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

L'avviamento è iscritto nell'attivo patrimoniale solo se è acquisito a titolo oneroso, ha un valore quantificabile, è costituito all'origine da oneri e costi ad utilità differita nel tempo che garantiscano quindi benefici economici futuri ed è soddisfatto il principio della recuperabilità del relativo costo.

Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi sono iscritte tra le altre immobilizzazioni immateriali qualora non siano separabili dai beni stessi, altrimenti sono iscritte tra le specifiche voci delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, a quote costanti, come segue:

- I costi d'impianto e ampliamento sono ammortizzati in un periodo pari a cinque anni
- I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile ed in ogni caso entro un periodo non superiore a cinque anni.
- I beni immateriali (diritti di brevetto, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze e marchi) sono ammortizzati nel periodo minore fra la durata legale o contrattuale e la residua possibilità di utilizzazione. La stima della vita utile dei marchi non eccede i venti anni.
- L'avviamento è sistematicamente ammortizzato secondo la sua vita utile con riferimento al periodo di tempo entro il quale è probabile si manifesteranno i benefici economici ad esso connessi e in ogni caso per un periodo non superiore ai venti anni. [Nei casi in cui non sia possibile stimare attendibilmente la vita utile l'avviamento è ammortizzato in un periodo superiore a dieci anni.

- Altre immobilizzazioni - migliorie su beni di terzi: sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dalla Società.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento. Il processo di ammortamento inizia nel momento in cui tali valori sono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. Il costo di acquisto è il costo effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene ed include anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

I costi di manutenzione ordinaria, relativi alle manutenzioni e riparazioni ricorrenti effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurarne la vita utile prevista, la capacità e la produttività originarie, sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione straordinaria, che si sostanziano in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero ne prolungano la vita utile, sono capitalizzabili nei limiti del valore recuperabile del bene.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

Le aliquote di ammortamento applicate e invariate rispetto al precedente esercizio sono le seguenti:

	Aliquota
Impianti e Macchinari	
Impianti specifici	5%
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni	
Mobili e arredi	12%
Macchine Elettroniche Ufficio	20%
Autovetture	25%

Le immobilizzazioni materiali vengono rivalutate, nei limiti del loro valore recuperabile, solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta.

Perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali

In presenza, alla data di bilancio, di indicatori di perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali si procede alla stima del loro valore recuperabile.

Qualora il loro valore recuperabile, inteso come il maggiore tra il valore d'uso e il suo fair value, al netto dei costi di vendita, è inferiore al corrispondente valore netto contabile si effettua la svalutazione delle immobilizzazioni.

Quando non è possibile stimare il valore recuperabile di una singola immobilizzazione tale analisi è effettuata con riferimento alla cosiddetta "unità generatrice di flussi di cassa" (nel seguito "UGC"), ossia il più piccolo gruppo identificabile di attività che include l'immobilizzazione oggetto di valutazione e genera flussi finanziari in entrata che sono ampiamente indipendenti dai flussi finanziari in entrata generati da altre attività o gruppi di attività.

Il valore d'uso è determinato sulla base del valore attuale dei flussi finanziari futuri che si prevede abbiano origine dall'immobilizzazione lungo la sua vita utile, risultanti dai più recenti piani approvati dall'organo amministrativo. I flussi finanziari relativi agli esercizi successivi rispetto a quelli presi a riferimento da tali piani sono determinati attraverso proiezioni degli stessi piani, facendo uso di un tasso di crescita giustificato da specifiche assunzioni.

I flussi finanziari futuri sono stimati facendo riferimento alle condizioni correnti delle immobilizzazioni e pertanto non includono i flussi in entrata o in uscita che si suppone debbano derivare da future ristrutturazioni per le quali la Società non si è ancora impegnata, o dal miglioramento o dall'ottimizzazione del rendimento dell'immobilizzazione.

Il tasso di sconto usato ai fini del calcolo del valore attuale è il tasso al lordo delle imposte che riflette le valutazioni correnti di mercato del valore temporale del denaro nonché dei rischi specifici dell'immobilizzazione per i quali le stime dei flussi finanziari futuri non sono state rettificate.

Il fair value è determinato prendendo a riferimento prioritariamente l'eventuale prezzo pattuito in un accordo vincolante di vendita stabilito in una libera transazione o il prezzo di mercato in un mercato attivo. Se non esiste un accordo vincolante di vendita né alcun mercato attivo, il fair value è determinato in base alle migliori informazioni disponibili per riflettere l'ammontare che la Società potrebbe ottenere, alla data di riferimento del bilancio, dalla vendita dell'attività in una libera transazione tra parti consapevoli e disponibili. Nel determinare tale ammontare, si considera il risultato di recenti transazioni per attività similari effettuate all'interno dello stesso settore in cui opera la Società.

Ai fini della determinazione del valore recuperabile, dal fair value sono sottratti i costi di vendita.

In presenza di una perdita durevole di valore rilevata, la stessa viene imputata in primo luogo, qualora esistente, a riduzione del valore dell'avviamento iscritto in bilancio e, successivamente, alle altre attività, in proporzione al loro valore netto contabile.

La svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica non avesse mai avuto luogo, vale a dire tenendo conto degli ammortamenti che sarebbero stati effettuati in assenza di svalutazione. Non è possibile ripristinare la svalutazione rilevata sull'avviamento e sugli oneri pluriennali.

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

Tali crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito al valore di presumibile realizzo.

Nel caso di applicazione del criterio del costo ammortizzato, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, salvo quando si renda necessaria l'attualizzazione come descritto nel seguito, al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed include gli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

I costi di transazione, le eventuali commissioni e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del credito e mantenuto nelle valutazioni successive, salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.

Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri, sottratte anche le svalutazioni al valore di presumibile realizzo, scontati al tasso di interesse effettivo

I crediti commerciali con scadenza oltre i 12 mesi dal momento della rilevazione iniziale, senza corresponsione di interessi o con interessi contrattuali significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato, si rilevano inizialmente al valore determinato attualizzando i flussi finanziari futuri al tasso di interesse di mercato. La differenza tra il valore di rilevazione iniziale del credito così determinato e il valore a termine deve essere rilevata a conto economico come provento finanziario lungo la durata del credito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.

In presenza di crediti finanziari, la differenza fra le disponibilità liquide erogate ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra gli oneri o proventi finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura e quindi un diverso trattamento contabile.

Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

Nel caso di applicazione del costo ammortizzato, l'importo della svalutazione è pari alla differenza tra il valore contabile e il valore dei flussi finanziari futuri stimati, ridotti degli importi che si prevede di non incassare, attualizzato al tasso di interesse effettivo originario del credito.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Patrimonio netto

Le operazioni tra la Società e soci (operanti in qualità di soci) possono far sorgere dei crediti o dei debiti verso soci. La Società iscrive un credito verso soci quando i soci assumono un'obbligazione nei confronti della Società mentre iscrive un debito quando assume un'obbligazione nei confronti dei soci.

I versamenti effettuati dai soci che non prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti in pertinente voce di patrimonio netto mentre i finanziamenti ricevuti dai soci che prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti tra i debiti.

Le azioni proprie sono iscritte per un valore corrispondente al loro costo di acquisto in una riserva negativa di patrimonio netto in concomitanza all'acquisto delle azioni stesse.

La riserva negativa viene stornata, a seguito della delibera assembleare di annullamento delle azioni proprie, e viene ridotto contestualmente il capitale sociale per il valore nominale delle azioni annullate. L'eventuale differenza tra il valore contabile della riserva e il valore nominale delle azioni annullate è imputata ad incremento o decremento del patrimonio netto.

In caso di alienazione delle azioni proprie, l'eventuale differenza tra il valore contabile della riserva negativa e il valore di realizzo delle azioni alienate è imputata a incremento o decremento di altra voce di patrimonio netto.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio.

Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l'accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori.

Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

Nel caso di applicazione del criterio del costo ammortizzato, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, salvo quando si renda necessaria l'attualizzazione come descritto nel seguito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito.

I costi di transazione, le commissioni attive e passive iniziali, le spese e gli aggi e disaggi di emissione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del debito e mantenuto nelle valutazioni successive, salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.

Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso al computo del costo ammortizzato in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

I debiti commerciali con scadenza oltre i 12 mesi dal momento della rilevazione iniziale, senza corresponsione di interessi o con interessi contrattuali significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato, ed i relativi costi, sono rilevati inizialmente al valore determinato attualizzando i flussi finanziari futuri al tasso di interesse di mercato. La differenza tra il valore di rilevazione iniziale del debito così determinato e il valore a termine è rilevata a conto economico come onere finanziario lungo la durata del debito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.

In presenza di debiti finanziari, la differenza fra le disponibilità liquide ricevute ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra i proventi o gli oneri finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura e quindi un diverso trattamento contabile.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 296/2006. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non ne è richiesto il rimborso nonché al netto delle quote trasferite ai fondi di previdenza complementare o al fondo di tesoreria gestito dall'INPS.

La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro. Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

Operazioni, attività e passività in valuta estera

Le attività e passività derivanti da un'operazione in valuta estera sono rilevate inizialmente in € , applicando all'importo in valuta estera il tasso di cambio a pronti tra l'€ e la valuta estera in vigore alla data dell'operazione.

Le poste monetarie in valuta, inclusi i fondi per rischi e oneri connessi a passività in valuta, sono convertite in bilancio al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. I relativi utili e perdite su cambi sono imputati al conto economico dell'esercizio.

Le attività e le passività in valuta aventi natura non monetaria rimangono iscritte nello stato patrimoniale al tasso di cambio al momento del loro acquisto e pertanto le differenze cambio positive o negative non danno luogo ad una autonoma e separata rilevazione.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento cambi delle poste monetarie in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato, è iscritto in un'apposita riserva non distribuibile. Qualora il risultato netto dell'esercizio sia inferiore all'utile non realizzato sulle poste in valuta, l'importo iscritto nella riserva non distribuibile è pari al risultato economico dell'esercizio.

Ricavi e costi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza. I ricavi

per operazioni di vendita di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è stato completato e lo scambio è già avvenuto, ovvero si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

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

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

Nei casi di applicazione del metodo del costo ammortizzato, gli interessi sono rilevati in base al criterio dell'interesse effettivo.

Gli oneri finanziari sono rilevati per un importo pari a quanto maturato nell'esercizio.

Gli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali sono commentati in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Ricavi derivanti dalla somministrazione di gas

I ricavi derivanti dalla somministrazione di gas sono stati ragionevolmente e prudenzialmente determinati sulla base dei volumi venduti e delle tariffe applicate, in conformità, ove previsto, ai criteri di determinazione fissati dall'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas e il Sistema Idrico. La rilevazione dei consumi di competenza avviene mediante lettura periodica di misuratori fiscali, comunemente detti contatori.

In considerazione dell'impossibilità di rilevare la totalità dei consumi al 31 dicembre di ciascun anno, parte dei ricavi é oggetto di un processo di stima; per la determinazione dei relativi consumi, si tiene conto dei metri cubi acquistati nel periodo, ridotti opportunamente per l'ammontare delle perdite di rete, determinate con criteri consolidati legati alla consistenza dei dati di periodi precedenti con opportuni sistemi statistici.

I ricavi relativi ai contributi di allacciamento, per prassi settoriale, sono imputati interamente all'esercizio in cui sono percepiti. Tali ricavi rappresentano il costo "una tantum" che l'utente sostiene in virtù di una clausola contrattuale e che si aggiunge al costo variabile sopportato per i consumi.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.

I crediti e i debiti tributari sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, salvo i casi in cui siano esigibili entro 12 mesi.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

Le imposte differite relative a differenze temporanee imponibili correlate a partecipazioni in società controllate e a operazioni che hanno determinato la formazione di riserve in sospensione d'imposta non sono rilevate solo qualora siano soddisfatte le specifiche condizioni previste dal principio di riferimento.

Le imposte differite relative ad operazioni che hanno interessato direttamente il patrimonio netto non sono rilevate inizialmente a conto economico ma contabilizzate tra i fondi per rischi e oneri tramite riduzione della corrispondente posta di patrimonio netto.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, qualora tali aliquote siano già definite alla data di riferimento del bilancio, diversamente sono calcolate in base alle aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio.

Le imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili e sul beneficio connesso al riporto a nuovo di perdite fiscali sono rilevate e mantenute in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, attraverso la previsione di redditi imponibili o la disponibilità di sufficienti differenze temporanee imponibili negli esercizi in cui le imposte anticipate si riverseranno.

In nota integrativa è presentato un prospetto 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 addebitati o accreditati a conto economico o a patrimonio netto e le voci escluse dal calcolo nonché l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e l'ammontare delle imposte non ancora contabilizzato.

Utilizzo di stime

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verifichino eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La posta al 31 dicembre 2021 ammonta a € 711.257 con una variazione netta in aumento di € 163.890 rispetto al 31 dicembre 2020.

Nelle pagine che seguono sono riportate, rispettivamente, le analisi delle variazioni del "Costo originario" (Tabella 1), del "Fondo ammortamenti e svalutazioni" (Tabella 2) e dei "Valori netti" (Tabella 3).

(Tabella 1) - COSTO STORICO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2020	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Rival.ni	Altre variazioni	Valori al 31.12.2021
Costi di impianto e di ampliamento						
- Spese impianto e ampliamento	2.300	0				2.300
Costi di sviluppo						
- Costo di sviluppo						
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno						
- Software	1.298.941	401.390				1.700.331
Avviamento						
- Avviamento acquisto azienda	669.515	0				669.515
Altre						
- Altri oneri pluriennali	99.852	0				99.852
Immobilizzazioni in corso e acconti						
- Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0				0
TOTALE	**2.070.608**	**401.390**				**2.471.997**

(Tabella 2) - FONDO AMMORTAMENTO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Valori al 31.12.2020	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Ripristini di valore	Altre variazioni	Valori al 31.12.2021
Costi di impianto e di ampliamento						

- Spese di impianto e ampliamento					
- ammortamenti	2.300	0			2.300
Costi di sviluppo					
- Costo di sviluppo					
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno					
- Software	752.804	237.090			989.894
- ammortamenti					
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
- ammortamenti					
Avviamento					
- ammortamenti	669.515	0			669.515
Altre					
- ammortamenti	98.622	410			99.032
TOTALE	**1.523.240**	**237.500**			**1.760.740**

(Tabella 3) VALORI NETTI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI VALORI NETTI	Valori al 31.12.2020 Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti	Valori al 31.12.2021 Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti
Costi di impianto e di ampliamento	2.300	-2.300	0	2.300	-2.300	0
Costi di sviluppo						
Dirittodibrevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.298.941	-752.804	546.137	1.700.331	-989.894	710.437
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
Avviamento	669.515	-669.515	0	669.515	-669.515	0
Altre	99.852	-98.622	1.230	99.852	-99.032	820
Immobilizzazioniin corso e acconti			0	0		0
TOTALE	**2.070.608**	**-1.523.240**	**547.367**	**2.471.997**	**-1.760.740**	**711.257**

I costi di impianto e di ampliamento, interamente ammortizzati, sono costituiti dalle spese di costituzione della società.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono al costo del software applicativo specifico, per la gestione dell'utenza e dell'unbundling contabile; la durata dell'ammortamento di beni in oggetto è di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

La posta al 31 dicembre 2021 ammonta a € 64.778 (€ 20.016 il valore netto contabile al 31 dicembre 2020).

Nelle pagine che seguono sono riportate, rispettivamente, le analisi delle variazioni del "Costo originario" (Tabella 4), del "Fondo ammortamenti e svalutazioni" (Tabella 5) e dei "Valori netti" (Tabella 6).

Tale variazione è in maggioranza attribuibile all'incremento della voce altri beni, ed è relativa principalmente all'acquisto di macchine elettroniche e beni per ufficio.

Tabella 4 (COSTO STORICO)

	Valori al 31.12.2020	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Rival.ni	Trasf.ti da LIC e riclassifiche	Valori al 31.12.2021
Altri beni						
- costo storico	129.382	58.470				187.851
Immobilizzazioni in corso e acconti						
- costo storico						
TOTALE	**129.382**	**58.470**				**187.851**

Tabella 5 (FONDO AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI)

	Valori al 31.12.2020	Increm. ti	Decrementi per dismissioni	Ripristini di valore	Riclassifiche	Valori al 31.12.2021
Altri beni						
- ammortamenti	109.365	13.708				123.074
- svalutazioni						
- svalutazioni						
TOTALE	**90.241**	**13.708**				**123.074**

Tabella 6 VALORI NETTI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valori al 31.12.2020			Valori al 31.12.2021		
VALORI NETTI	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti
Terreni e fabbricati						
Impianti e macchinario						
Attrezzature industriali e commerciali						
Altri beni	129.382	-109.365	20.016	187.851	-123.074	64.778
Immobilizzazioni in corso e acconti						
TOTALE	**129.382**	**-109.365**	**20.016**	**187.851**	**-123.074**	**64.778**

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La posta ammonta a € 19.353.136 con una variazione di € 9.780.055 rispetto al 31 dicembre 2020.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Verso clienti	17.500.570	7.041.328	10.459.242
Verso imprese controllate			
Verso imprese collegate			
Verso controllanti	107.079	57.817	49.262
Per crediti tributari	249.926	1.374.676	-1.124.750
Per imposte anticipate	991.341	855.392	135.949
Verso altri	504.220	243.868	260.352
Totale	**19.353.136**	**9.573.081**	**9.780.055**

Crediti: Verso clienti

I crediti verso clienti, tutti nei confronti di soggetti italiani, al netto del fondo svalutazione, ammontano a € 17.500.570 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Crediti verso clienti/utenti	13.532.343	5.506.394	8.025.949
Fatture da emettere gas	9.591.107	6.536.320	3.054.787
Meno: fondo svalutazione crediti	-5.622.879	-5.001.386	-621.493
TOTALE	**17.500.570**	**7.041.328**	**10.459.242**

Le fatture da emettere derivano dalla modalità di fatturazione posticipata dei consumi rispetto al periodo di effettivo prelievo.

La variazione della voce deriva dall'incremento delle fatture da emettere, dovute all'aumento dei ricavi, rilevata prevalentemente nell'ultimo trimetre dell'anno. Analogo effetto è riscontrabile per la voce di debito relativa all'acquisto del gas.

Non sussistono crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Fondo svalutazione crediti verso clienti	Saldo al 31.12.2020	Accantonamenti	Utilizzi	Saldo al 31.12.2021
Crediti V/Clienti Italia	5.001.386	965.000	-343.507	5.622.879
TOTALE	**5.001.386**	**965.000**	**-343.507**	**5.622.879**

L'accantonamento dell'esercizio pari a € 965.000 si è reso opportuno al fine di apprezzare e rappresentare pienamente il rischio di solvibilità in relazione adi alcune situazioni creditorie delle utenze gas. Gli utilizzi, pari ad € -343.507, si riferiscono ai crediti portati a perdita nel corso dell'esercizio, sussistendone i presupposti civilistici e fiscali, sulla base della ricognizione effettuata dall'ufficio crediti aziendale.

La gestione dei crediti è costantemente monitorata dalla Società e non si rilevano situazioni di criticità.

La variazione della voce "crediti verso clienti" imputabile all'effetto dell'incremento dei prezzi di vendita.

Crediti: Verso controllanti

La voce ammonta ad € 107.079 ed è così dettagliata per natura:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Finanziari:			
Altri Crediti	0	0	0
Commerciali:			
Crediti per pagamenti bollette gas a VUS	1.213	6.531	-5.318
Crediti per vendita Gas metano	103.046	48.465	54.581
Crediti per somme a favore utenti	2.820	2.820	0
TOTALE	**107.079**	**57.817**	**49.262**

I crediti di natura commerciale si riferiscono ai crediti verso la controllante Valle Umbra Servizi S.p.A. relativi alla somministrazione di gas metano ed alle somme erogate agli utenti svantaggiati.

Crediti: Crediti tributari

I crediti tributari, ammontano a € 249.926 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Credito verso Erario - IRES		111.012	-111.012
Credito verso Erario - IRAP		999	-999
Credito verso Erario per imposta di consumo	-0	658.434	-658.434
Credito IVA	202.048	568.713	-366.665
Altri Crediti	47.879	35.519	12.360
TOTALE	**249.926**	**1.374.676**	**-1.124.749**

La voce è rappresentata quasi esclusivamente dal credito IVA relativo all'anno 2021. La variazione rispetto all'esercizio precedente deriva prevalentemente dai minori crediti per imposte dirette e per accise (imposte di consumo) che trovano contropartita nelle rispettive voce "debiti tributari".

Imposte anticipate

Le imposte anticipate ammontano a € 991.341 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Imposte anticipate - IRES	991.341	855.392	135.949
		0	
TOTALE	**991.341**	**855.392**	**135.949**

Di seguito la movimentazione dell'esercizio:

IMPOSTE DIFFERITE ATTIVE	31.12.2020	Utilizzi	Incrementi	31.12.2021
Importo Differenze				
Accantonamento F.do Sval. Crediti /Rischi	3.564.132	- 282.996	849.383	4.130.518
Importo Imposta				
Accantonamento F.do Sval. Crediti	855.392	- 67.919	203.780	991.252

Crediti: Verso altri

I crediti verso altri, ammontano a € 504.220 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Altri crediti	504.220	243.868	260.352
TOTALE	**504.220**	**243.868**	260.352

Si tratta prevalentemente di depositi cauzionali attivi e crediti verso la CSEA per componenti di sistema.

Disponibilità liquide

La voce ammonta a € 1.810.774 con una variazione di € 206.260 rispetto al 31 dicembre 2020. Essa è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Depositi bancari e postali	1.810.235	1.604.309	205.926
Denaro e valori in cassa	539	204	335
TOTALE	**1.810.774**	**1.604.513**	**206.260**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso Poste Italiane S.p.A. ed altri istituti di credito. Per la variazione delle disponibilità liquide si fa rinvio al prospetto contabile del Rendiconto Finanziario e relativo commento.

Ratei e risconti attivi

La voce ammonta a € 12.456

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Risconti attivi	12.456	15.974	-3.518
Ratei attivi	0	0	0
TOTALE	**12.456**	**15.974**	**-3.518**

I Ratei e i risconti misurano proventi e oneri comuni a due o più esercizi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Non sussistono, alla data del 31 dicembre 2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

La posta ammonta a 5.840.649.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nelle tabelle seguenti è riportata la movimentazione del patrimonio netto relativo all'esercizio 2021 e del precedente esercizio.

Composizione Patrimonio netto	Saldo al 31.12.2019	Destinazione del risultato d'esercizio		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Saldo al 31.12.2020
		Distrib.ne dividendi	Altro			
Capitale	50.000					50.000
Riserva legale	61.835					61.835
Riserva straordinaria	3.117.223					3.117.223
Riserva azioni proprie	0					0
Altre riserve	0		3			3
Utili (perdite) portati a nuovo	0	1.012.088				1.012.088
Utile (perdita) dell'esercizio	1.012.088	(1.012.088)			897.627	897.627
Dividendi						
TOTALE	**4.241.146**	**0**			**897.627**	**5.138.776**

Composizione Patrimonio netto	Saldo al 31.12.2020	Destinazione del risultato d'esercizio		Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Saldo al 31.12.2021
		Distrib.ne dividendi	Altro			
Capitale	50.000			950.000		1.000.000
Riserva legale	61.835					61.835
Riserva straordinaria	3.117.223		448.814	(950.000)		2.616.037
Riserva azioni proprie	0					0
Altre riserve	3		(2)			1
Utili (perdite) portati a nuovo	1.012.088					1.012.088
Utile (perdita) dell'esercizio	897.627	(897.627)			1.150.688	1.150.688
Dividendi		448.814				
TOTALE	**5.138.776**	**(448.814)**	**448.812**		**1.150.688**	**5.840.649**

Per maggiori dettagli circa l'aumento di capitale registrato nell'esercizio si rimanda all'apposito paragrafo della relazione sulla gestione.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle riserve in base alla loro possibilità di utilizzo:

Origine	Possibilita Utilizzazione	Importi al 31.12.20201 (a+b)	Quota indispon. le (a)	Quota disponibile (b)
Capitale	b)	1.000.000		
Riserve di capitale:				
Riserva sovrapp. Azioni				
Riserve di utili:				
Riserva legale	b) c)	61.835	61.835	0
Riserva straordinaria	a) b) c)	2.616.038		2.616.038
Utili/Perdite a nuovo	a) b) c)	1.012.088		1.012.088
Utile dell'esercizio		1.150.688		1.150.688
TOTALE		**5.840.649**	**61.835**	**4.778.814**

A: per aumento di capitale;
B: per copertura perdite;
C: per distribuzione ai soci ;
D: per altri vincoli statutari.

Fondi per rischi e oneri

La posta ammonta a € 13.138.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Fondo imposte			0
Altri fondi rischi	13.138	35.402	-22.264
TOTALE	**13.138**	**35.402**	**-22.264**

La variazione si riferisce all'utilizzo per le spese legali per i contenziosi in essere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
T.F.R.	3.498	979	2.519
TOTALE	**3.498**	**979**	**2.519**

Debiti

La posta ammonta a € 16.084.243 con una variazione netta di € 9.498.449 rispetto al 31 dicembre 2020.

Variazioni e scadenza dei debiti

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Obbligazioni			
Obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamenti			
Debiti verso banche	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori			
Acconti			
Debiti verso fornitori	10.453.142	3.324.583	7.128.559
Debiti costituiti da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti	1.645.536	1.071.414	574.122
Debiti tributari	1.789.016	4.952	1.784.064
Debiti verso istituti di previdenza	32.764	5.552	27.212
Altri debiti	2.163.785	2.179.293	-15.508
TOTALE	**16.084.243**	**6.585.794**	**9.498.449**

Debiti: Debiti verso banche

La voce ammonta a € 0 .

Debiti: Debiti verso fornitori

La voce ammonta a € 10.453.142 con una variazione di € 7.128.559 rispetto al 31 dicembre 2020, ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Debiti verso fornitori	2.268.300	249.403	2.018.897
Fatture da ricevere	8.184.842	3.075.181	5.109.661
TOTALE	**10.453.142**	**3.324.583**	**7.128.557**

La voce, rappresenta l'esposizione nei confronti dei fornitori di beni e servizi ed include € 8.184.842 di debiti per fatture da ricevere prevalentemente riferite all'acquisto di gas naturale. La variazione rispetto al precedente esercizio è riconducibile prevalentemente alla dinamica dei costi di acquisto della materia prima.

I debiti sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti: Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso controllanti, sono rappresentati dai debiti di natura commerciale verso la controllante Valle Umbra Servizi S.p. A., per i rapporti in essere. La voce ammonta a € 1.645.536 ed è così dettagliata per natura:

Natura	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Debito per service	40.000	40.000	0
Debito per Vettoriamento/Servizi	1.602.415	1.011.311	591.103
Altri debiti	3.121	20.103	-16.982
Dividendo			
TOTALE	**1.645.536**	**1.071.414**	**574.121**

Il debito per il "Vettoriamento/Servizi" si riferisce prevalentemente al costo del servizio di distribuzione reso dalla controllante oltre al costo per le prestazioni accessorie (Allacciamenti, Subentri, aperture/chiusure).

La variazione nella voce deriva dalla circostanza che nel precedente esercizio a seguito della ritardata fatturazione da parte della controllante l'ammontare a fine anno era particolarmente rilevante.

Si ricorda che il service in essere con la Controllante ha carattere residuale ed è principalmente riconducibile ad attività di service inerenti all'assistenza contabile.

Debiti: Debiti tributari

La voce ammonta a € 1.789.016 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Debiti per accise sul gas metano	1.505.610		1.505.610
Debito per imposta bollo virtuale	0	0	0
Debito per IRES	255.893		255.893
Debito per IRAP	18.213		18.213
Debito per IVA			0
Altri Debiti Tributari	9.300	4.952	4.347
			0
TOTALE	**1.789.016**	**4.952**	**1.784.064**

Debiti: Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce ammonta a € 32.764 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Debito verso INPS	32.764	5.552	27.213
TOTALE	32.764	5.552	27.213

Debiti: Altri debiti

La voce ammonta a € 2.163.786 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenza
Entro 12 mesi			
Debitori diversi	298.532	216.022	82.510
Oltre 12 mesi			
Depositi cauzionali	1.865.253	1.963.271	-98.018
TOTALE	**2.163.786**	**2.179.293**	**-15.508**

I debiti oltre 12 mesi (€ 1.865.253) sono rappresentati da depositi cauzionali incassati dagli utenti del servizio gas metano al momento della stipula del contratto di fornitura a garanzia del regolare pagamento dei crediti.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito vengono analizzati i ricavi e i costi del 2021 raffrontati con quelli dell'esercizio precedente.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta a € 28.325.577.

Esso risulta così composto:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	27.525.045	21.096.004	6.429.042
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	800.532	276.125	524.407
TOTALE	**28.325.577**	**21.372.128**	**6.953.449**

Il dettaglio delle voci che costituiscono il valore della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti. Relativamente all'andamento del valore della produzione si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La voce ammonta a € 27.525.045 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
			0
Ricavi vendite e prest. gas edEE	27.370.063	20.982.550	6.387.513
Corrispettivi allacciamento	69.554	47.614	21.939
Posa contatori e prese			0
Spostamento contatori e prese	5.150	5.130	20
Ricavi da prestazioni diverse	80.278	60.709	19.569
TOTALE	**27.525.045**	**21.096.004**	**6.429.042**

La voce comprende:

- per € 27.370.063 ricavi da tariffa
- per € 69.554 ricavi per allacciamenti. Si tratta del costo sostenuto dagli utenti una tantum in forza di una clausola contrattuale e che si aggiunge al costo variabile;
- per € 5.150 ricavi per spostamenti prese/contatori;
- per € 80.278 ricavi relativi ad altri lavori effettuati per conto degli utenti.

La variazione dei ricavi di vendita gas ed energia rispetto al precedente esercizio è legata esclusivamente all'effetto "prezzo" dovuto allo scenario del mercato energetico che ha portato ad incrementi dei prezzi molto rilevanti

Altri ricavi e proventi

La voce ammonta a € 800.532 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Diritti di subentro	27.270	79.702	-52.432
Diritti riapertura morosi			0
Altri ricavi e proventi	773.262	196.422	576.840
TOTALE	**800.532**	**276.124**	**524.408**

La voce contiene i diritti per subentri, riapertura morosi e rimborsi da utenti, nella voce "altri ricavi e proventi" oltre al rimborso dell'imposta di bollo sui contratti ed altri proventi per prestazioni agli utenti.

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a € 26.743.585. Essi risultano così composti:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Materie prime, sussidiarie e merci	15.746.256	10.107.870	5.638.385
Servizi	9.336.661	9.029.381	307.281
Godimento di beni di terzi	84.671	55.870	28.802
Salari e stipendi	192.532	15.827	176.705
Oneri sociali	46.417	4.568	41.849
Trattamento di fine rapporto	12.968	1.049	11.919
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	237.500	178.619	58.881
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.708	8.627	5.081
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circol.	965.000	575.000	390.000
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	107.872	124.077	-16.205
TOTALE	**26.743.585**	**20.100.888**	**6.642.698**

Il dettaglio delle voci che costituiscono i costi della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta a € 15.746.256 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Acquisto Gas metano ed EE	15.728.333	10.091.080	5.637.253
Altri acquisti di produzione	17.922	16.791	1.132
TOTALE	**15.746.256**	**10.107.870**	**5.638.385**

La variazione del costo di acquisto di gas naturale è da imputare prevalentemente alla dinamica dei costi di acquisto della materia prima.

Relativamente all'andamento del valore dei costi di acquisto materie prime si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

Servizi

La voce ammonta a € 9.336.661 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Vettoriamento Gas	6.235.673	6.393.675	-158.003
Service "Valle Umbra Servizi"	40.000	40.000	0
Prestazioni per Allacciamenti	92.440	83.193	9.247
Prestazioni per Posa contatori	27.890	25.440	2.450
Prestazioni per Spostamento prese/allacci	3.660	6.482	-2.822
Prestazioni per Prestazioni per subentri	36.045	31.260	4.785
Prestazioni per Riapertura morosi	9.150	5.900	3.250
Prestazioni per Delibera 40	12.166	8.671	3.495
Prestazioni per Gestione contatori	40.265	34.690	5.575
Prestazioni per Prestazioni diverse	425	685	-260
Stampa/spedizione bollette-solleciti	45.799	48.054	-2.255
Manutenzione HW/SW	237.652	265.101	-27.450
Spese legali e consulenze	226.991	214.542	12.450
Spese postali di affrancatura	17.312	21.051	-3.739
Spese servizi bancari	36.101	42.353	-6.252
Assicurazioni diverse	45.807	48.450	-2.643
Compensi organi sociali	45.491	66.977	-21.486
Costi commerciali diversi	835.711	686.656	149.055
Costo personale comandato	340.962	501.783	-160.822
Altri costi per servizi	1.007.121	504.417	502.704
TOTALE	**9.336.661**	**9.029.381**	**307.281**

La variazione del costo per servizi deriva prevalentemente dal minor costo di vettoriamento sostenuto nel periodo e dal minor costo per il personale in regime di comando a seguito del pensionamento nel corso del 2019 di un dirigente comandato.

Godimento beni di terzi

La voce ammonta a € 84.671 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
CanoniLocazione/Noleggio	31.706	7.870	23.836
Affittosedi	52.965	48.000	4.965
TOTALE	**84.671**	**55.870**	**28.802**

Si tratta dei canoni di locazione per le sedi di Foligno, Spoleto e Norcia, Cascia e Perugia e dei canoni di locazione di un autovettura

Salari e stipendi

La voce ammonta a € 251.917 ed è così dettagliata

Descrizione	2021	2020	Differenza

Salari e stipendi	192.532	15.827	176.705
Oneri sociali	46.417	4.568	41.849
Trattamento di fine rapporto	12.968	1.049	11.919
TOTALE	**251.917**	**21.444**	**230.473**

La variazione è legata all'incremento dell'organico aziendale.

Ammortamenti

La voce ammonta a € 251.208 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Ammortamento Imm.li Immateriali	237.500	178.619	58.881
Ammortamento Imm.li Materiali	13.708	8.627	5.081
			0
TOTALE	**251.208**	**187.246**	**63.962**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della vita utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazione di crediti attivo circolante

Si tratta dell'accantonamento a fondo svalutazione crediti effettuato pari ad € 965.000, e corrisponde all'accantonamento necessario per adeguare il fondo svalutazione crediti all'ammontare dei crediti presumibilmente inesigibili. Per ulteriori informazioni si veda quanto riportato nella sezione "Principali eventi dell'anno della relazione sulla gestione".

Descrizione	2021	2020	Differenza
Accantonamento svalutazione crediti	965.000	575.000	390.000
TOTALE	**965.000**	**575.000**	**390.000**

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta a € 107.872 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Imposte e tasse non sul reddito	11.727	16.615	-4.887
Spese per valori bollati	6.913	7.426	-514
Contributi associativi AEEG/CSSE	6.625	7.720	-1.095
Sopravvenienze passive ordinarie	9.299	73.629	-64.330
Altri oneri di gestione	73.307	18.687	54.621
TOTALE	**107.872**	**124.077**	**-16.205**

La voce contiene spese per valori bollati sui contratti di somministrazione, contributi associativi e verso ARERA/CSEA. La voce altri oneri di gestione accoglie gli indennizzi corrisposti agli utenti per mancato rispetto degli standard.

Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria contribuisce positivamente al risultato di periodo per € 43.730 con una variazione di € 55.351 rispetto all'esercizio 2020.

Essi risultano così composti:

Descrizione	2021	2020	Differenza
PROVENTI FINANZIARI			
Proventi finanziari da controllante			
- interessi attivi su c/c corrispondenza	0	0	0
Proventi diversi dai precedenti			
- da altri			
- interessi attivi su c/c bancari e postali	76	101	-25
- interessi attivi da utenti	49.820	24.099	25.721
Totale proventi finanziari	**49.896**	**24.200**	**25.696**
ONERI FINANZIARI			
Interessi ed altri oneri finanziari			
- verso altri			
- su debiti verso istituti finanziari	-6.009	-14.465	8.456
- diversi	-157	-21.356	21.199
Totale oneri finanziari	-6.166	-35.821	29.655
TOTALE	**43.730**	**-11.621**	**55.351**

La variazione rispetto al precedente esercizio è attribuibile ai maggiori interessi attivi applicati agli utenti finali, ed al decremento degli oneri finanziari sugli scoperti di conto corrente ed alle commissioni sulle operazioni postali e bancarie .

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti differite e anticipate

Le imposte stimate sul reddito ammontano a € 475.034. Esse risultano così composte:

Descrizione	2021	2020	Differenza
Imposte correnti			
-IRES	547.592	306.113	241.479
-IRAP	99.412	74.898	24.514
-Imposte precedenti esercizi	-36.020	-36.644	624
Imposte differite e anticipate			

-Anticipate	-135.949	17.625	-153.575
-Differite	0	0	0
TOTALE	**475.034**	**361.992**	**113.042**

Di seguito la riconciliazione dell'onere fiscale teorico con quello effettivo. Di seguito per l ' IRES:

	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.625.722	
Onere fiscale teorico (24%)		390.173
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		0
		0
- Accantonamenti FSC	849.383	203.852
- Ammortamento	(37.135)	(8.912)
- Accantonamenti rischi	0	0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		0
- Altre variazioni in aumento	126.660	30.398
- Variazioni in diminuzione	(282.996)	(67.919)
Totale	**655.912**	**157.419**
Imponibile fiscale	2.281.634	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		**547.592**

Di seguito la riconciliazione dell'onere fiscale teorico con quello effettivo. Di seguito per l ' IRAP:

	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	**1.581.992**	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	**1.581.992**	
Onere fiscale teorico (aliquota 3,90%)		**61.698**
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
- Ammortamento Avviamento	**0**	**0**
		0
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		**0**
- Fondi svalutazione e rischi	**965.000**	**37.635**
- Altre variazioni	**2.038**	**79**
		0
Imponibile IRAP	**2.549.030**	
IRAP corrente per l'esercizio		**99.412**

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Alla data del, 31 dicembre 2021 , la VUS COM S.r.l., utilizzava 5 unità di personale in regime di distacco dalla controllante Valle Umbra Servizi S.p.A., oltre a tre unità alle dirette dipendenze della Società.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si evidenziano di seguito i compensi degli amministratori e del Collegio Sindacale:

PERCIPIENTI	2021	2020	Differenza
Amministratori	20.058	27.333	-7.276
Sindaci	21.118	21.857	-738
TOTALE	**41.176**	**49.190**	**-8.014**

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si evidenziano di seguito i compensi della società di Revisione per lo svolgimento dell'attività di revisore contabile.

Società di Revisione	2021	2020	Differenza
Attività di revisione e controllo contabile	12.969	14.204	-1.235
Altri servizi		1.696	-1.696
TOTALE	12.969	15.900	-2.931

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verifichino eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

Per il resto, tenuto conto delle ordinarie incertezze proprie delle attività economiche e della normale dinamica delle stesse, per quanto a conoscenza, non risultano altri fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che possano comportare effetti significativi.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La VUS COM S.r.l. è controllata direttamente dalla Valle Umbra Servizi S.p.A., con sede legale a Spoleto che predispone il bilancio consolidato dell'insieme di imprese di cui la Società fa parte in quanto impresa controllata. La Valle Umbra Servizi S. p.A. non risulta a sua volta inclusa nel bilancio consolidato in un insieme più grande di imprese.

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Valle Umbra Servizi S.p.A.	Valle Umbra Servizi S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Spoleto	Spoleto
Codice fiscale (per imprese italiane)	02569060540	02569060540
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Spoleto	Spoleto

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si riportano di seguito i prospetti riepilogativi dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 bis codice civile.

Valle Umbra Servizi S.p.A.
Sede in Spoleto - Via Busetti 38/40
Capitale sociale € 659.250 i.v
Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp. 02569060540
Iscritta al Registro delle Imprese di Perugia
Nr. R.E.A. PG 228262

STATO PATRIMONIALE	31.12.2020	31.12.2019
ATTIVO:		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	61.766.405	59.904.484
C) Attivo circolante	39.464.654	43.147.522
D) Ratei e risconti	1.145.891	1.549.829
TOTALE	**102.376.950**	**104.601.835**
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale	659.250	659.250
Riserve	19.512.067	17.409.790
Utile (perdita) dell'esercizio	1.504.906	2.102.273
B) Fondi per rischi e oneri	12.918.715	12.421.634
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.378.483	3.666.237
D) Debiti	53.612.161	56.603.764
E) Ratei e risconti	10.791.368	11.738.887
TOTALE	**102.376.950**	**104.601.835**

CONTO ECONOMICO	2020	2019
A) Valore della produzione	63.168.190	62.474.023
B) Costi della produzione	-61.237.396	-60.452.304
C) Proventi e oneri finanziari	-381.047	-468.431

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	864.736	1.028.473
E) Proventi e oneri straordinari		
Imposte sul reddito dell'esercizio	-909.577	-479.488
Utile (perdita) dell'esercizio	**1.504.906**	**2.102.273**

I dati essenziali della controllante Valle Umbra Servizi S.p.A esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2020 nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la società attesta che nell'anno 2021 ha beneficiato dei seguenti Aiuti di Stato:

Euro 9.682 - Esonero dal saldo IRAP 2019, riportato nel modello IRAP 2020 trasmesso il 30/11/2020, concesso con la pubblicazione nel RNA il 07/12/2021.

Si segnala, infine, che l'esonero dal primo acconto IRAP 2020 riportato nel Modello IRAP 2021 presentato il 30.11.2021 è stato pari ad euro 32.154

Norma di riferimento: Art. 24 DL 34/2020

Tipo di aiuto: Aiuto di Stato istituito da una norma statale

Dal portale Registro Nazionale degli Aiuti di Stato risulta inoltre i seguenti aiuti

Tipo procedimento	Regolamento/Comunicazione	Obiettivo	Settore di attività	Strumento di aiuto	Importo Nominale	Elemento di aiuto
De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	PMI	D.35.2	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	€ 40.000	€ 20.000

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto22-septies Codice Civile, si propone all'Assemblea di destinare il risultato d'esercizio nel seguente modo:

Utile di esercizio al 31.12.2021	1.150.688
A Riserva legale 5%	57.534
A Dividendo	655.892
A Riserva straordinaria	437.261

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico Rendiconto finanziario e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili

Foligno, 26 maggio 2022

Per il Consiglio di Amministrazione
Dott.ssa Valentina Sabatini

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto DANIELE SANTARELLI, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Perugia al n. 991 sez. A, quale Professionista incaricato dalla Società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.

Daniele Santarelli

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA

Il giorno **01 agosto 2022**, alle ore 10,00 nella sede sociale della società controllante Valle Umbra Servizi SpA in Spoleto Via Antonio Bussetti 38/40, a seguito dell'avviso di convocazione del giorno 22 luglio 2022, spedito in tempo utile, si è riunita l'Assemblea ordinaria della società VUSCOM Srl. per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del giorno:

1. *Approvazione del Bilancio al 31/12/2021 e destinazione del risultato; delibere inerenti e conseguenti.*
2. *Relazione sul Governo Societario esercizio 2021.*
3. *Nomina dell'Organo Amministrativo e relativi emolumenti; delibere inerenti e conseguenti*
4. *Varie ed eventuali.*

E' presente il Socio Unico, nella persona del suo Legale Rappresentante Presidente di Valle Umbra Servizi SpA Vincenzo Rossi.

Per il Consiglio di Amministrazione è presente l'amministratore Alessio Miliani mentre sono assenti giustificate la Presidente Valentina Sabatini e Simona Silvi.

Per il Collegio Sindacale sono presenti la Presidente Paola Nannucci ed il Sindaco Luca Mariani mentre è assente giustificato il sindaco Leonardo Casini.

Sono anche presenti in quanto invitati Roberto Prada, Massimo Casciola e Fabio Cari.

Assume la presidenza, l'amministratore Alessio Miliani e viene affidata la funzione di segretario a Roberto Prada.

P.to 1 - Approvazione del Bilancio al 31/12/2021 e destinazione del risultato; delibere inerenti e conseguenti.

Il Presidente cede la parola a Massimo Casciola, il quale afferma che la Società, nell'esercizio 2021, ha consolidato lo sviluppo della propria rete commerciale con il chiaro obiettivo di contenere la perdita di clienti conseguente alla liberalizzazione del mercato per perseguire poi il consolidamento/l'incremento degli stessi.

La Società, nel corso dell'esercizio, ha realizzato diverse attività promozionali, attraverso proposte commerciali specifiche rivolte all'utenza civile e a quella industriale veicolate attraverso una rete di vendita gestita tramite diverse agenzie. La Società ha inoltre aperto alla multicanalità del servizio, consentendo attraverso il nuovo sito web, molte operazioni per le quali era prima necessario recarsi allo sportello.

Egli infine conclude dicendo che la Società ha di fatto dato attuazione al piano industriale diversificando l'offerta commerciale aggiungendo al gas naturale anche l'energia elettrica (nel secondo semestre 2021); offrendo così un servizio completo alla propria clientela. Tale fatto dovrebbe aumentare la fidelizzazione dei clienti (dual fuel - gas ed energia elettrica).

Il Presidente cede poi la parola a Fabio Cari per la presentazione di sintesi dei risultati economico - finanziari ed i principali trend che hanno caratterizzato la gestione aziendale.

Egli afferma che l'esercizio 2021 è stato un anno complesso per il settore energetico nel corso del quale la Società ha prontamente reagito (come nel caso del default di due fornitori storici a seguito della crisi di offerta e dell'impennata dei prezzi).

Egli infine sottolinea come il risultato sia molto positivo, nonostante il prudenziale accantonamento al fondo svalutazione crediti di importo doppio rispetto al 2020, a copertura di eventuali effetti negativi sul reddito disponibile delle famiglie conseguente alla crisi mondiale in atto.

Di seguito alcuni indicatori ed informazioni trattate nel corso dell'intervento:

- Ricavi euro 28,3 milioni in incremento del 32,5% rispetto all'esercizio precedente; anche a seguito della crescita generalizzata del costo del gas
- Reddito Operativo euro 1,6 milioni di euro in crescita del 24,4% rispetto all'esercizio precedente;
- Risultato Netto pari ad euro 1,15 milioni di euro in crescita del 28,2% rispetto all'esercizio precedente
- Posizione Finanziaria Netta positiva per euro 1,8 milioni in crescita del 12,95% rispetto all'esercizio

Riprende la parola Massimo Casciola ed afferma che il fatturato 2021, pur essendo molto cresciuto per l'incremento dei prezzi, incorpora anche una scelta gestionale di non rinnovare i contratti a basso margine al fine di ridurre i rischi e di liberare risorse per sostenere gi impegni.

Al termine della presentazione del bilancio viene data lettura della Relazione del Collegio Sindacale e la Presidente Paola Nannucci si sofferma particolarmente sulla proposta di destinazione del risultato, suggerendo al Socio (a nome di tutto il Consiglio) di mantenere un atteggiamento prudente relativamente alla quota di distribuzione di utili, in considerazione della incerta situazione congiunturale. Viene infine data lettura della certificazione rilasciata dalla Società di Revisione.

Concluso il dibattito, Il Presidente pone in votazione l'approvazione del Bilancio e

L'Assemblea

DELIBERA

- di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2021 e la Relazione sulla Gestione, così come presentata e con un Risultato Netto di esercizio pari ad euro 1.150.688 unitamente alla relazione del Collegio Sindacale e del Revisore, che si allegano al verbale.
- In merito alla proposta di destinazione del risultato, l'assemblea prendendo in considerazione il suggerimento del Collegio Sindacale e tenuto conto della particolare situazione congiunturale del settore energetico delibera di destinare l'utile di periodo quanto ad Euro 57.534 a Riserva Legale rinviando il residuo importo per Euro 1.093.153 ad utili a nuovo in attesa di destinazione

  -di dare mandato alla Presidente Valentina Sabatini di firmare il Bilancio al 31 dicembre 2021 e provvedere a tutti gli adempimenti necessari;

P.to 2 - Relazione sul Governo Societario esercizio 2021.

Il Presidente cede nuovamente la parola a Fabio Cari per la presentazione della relazione sul governo Societario Esercizio 2021 (ex articolo 6, comma 4, D.Lgs. 75/2016). Egli sinteticamente descrive i criteri seguiti per la redazione del documento in esame e si sofferma sull'indicatore Z; evidenziando come per la Società sia pari a 13,52 in confronto ad un benchmark che individua già una situazione di ottima solidità a partire da un valore di 8,105. In ogni caso, ancorchè gli indicatori storici e previsionali siano buoni è necessaria una continua attenzione e monitoraggio proprio in relazione al momento congiunturale che sta interessando il mercato energetico.

Segue dibattito al termine del quale il Presidente pone in votazione il documento e

L'Assemblea

DELIBERA

- di approvare la Relazione sul Governo Societario relativa all'anno 2021, così come rappresentata nel corso dell'adunanza e che si archivia presso la sede sociale.

P.to 3 - Nomina dell'Organo Amministrativo e relativi emolumenti; delibere inerenti e conseguenti

Il Presidente ricorda che, con l'approvazione del bilancio, decade il mandato dei componenti del Consiglio di Amministrazione.

Prende la parola il rappresentante del Socio Vincenzo Rossi e informa i presenti di aver avuto notizia dalla Consigliere Simona Silvi della sua indisponibilità ad un ulteriore mandato; perciò tutti i presenti esprimono ringraziamento per l'attività svolta dalla Consigliera Simona Silvi.

Egli comunica quindi i nominativi dei membri del Consiglio di amministrazione e :

richiamando le motivazioni già riportate nel verbale dell'assemblea dei Soci del 12.4.2019, circa l'opportunità di nomina di un Consiglio di Amministrazione in luogo dell'amministratore Unico e che vengono qui integralmente richiamate:

L'Assemblea

DELIBERA

-di nominare un Consiglio di Amministrazione di tre membri, nel rispetto dell'art. 16.1 lett. b) dello Statuto societario e per le motivazioni, con specifico riguardo alle ragioni di adeguatezza organizzativa e all'esigenza del contenimento dei costi di cui art. 11 comma 3 del D. Lgs. n. 175/2016. La nomina di un Consiglio di amministrazione risponde all'esigenza operativa ed organizzativa di dotare la Società di una governance che apporti esperienze pluriennali in strutture complesse, che possano coprire le aree di miglioramento delineate per garantire uno sviluppo alla società presidiando la gestione commerciale con esperti di vendita, di gestione manageriale a tutto tondo. La nomina è conforme all'art. 11, comma 3 del D. Lgs. n. 175/2016, anche ai fini del contenimento dei costi.

- la nomina di Valentina Sabatini Amministratrice e Presidente del Consiglio di Amministrazione, nata a Spoleto, il 14/05/1976, C.F.SBTVNT76E54I921I domiciliata per la carica presso la sede della Società;
- la nomina di Alessio Miliani, Amministratore nato a Foligno (PG) il 21 aprile 1961, C.F. MLNLSS61D21D653P, domiciliato per la carica presso la sede della Società.
- la nomina di Mauro Vagaggini, Amministratore, nato a Aviano (PN) il 20 maggio 1962 C.F. VGGMRA62E20A516F, domiciliato per la carica presso la sede della Società;
- di attribuire al Consiglio di Amministrazione gli emolumenti annui per un totale di euro 19.500,00 più eventuali spese documentate di trasferta inerenti la carica, con la seguente suddivisione: (a) Presidente euro 7.000,00 e (b) ogni Amministratore euro 6.250,00

  -Il consiglio così nominato resterà in carica tre esercizi e pertanto fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2024.

Il Presidente, avendo esaurito gli argomenti iscritti all'ordine del giorno e nessun altro chiedendo la parola, dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 11,55.
Letto, approvato e sottoscritto nella versione definitiva.

IL SEGRETARIO
(Roberto Prada)

IL PRESIDENTE
(Alessio Miliani)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

VUS COM S.R.L.
Codice fiscale: 02635680545

Il sottoscritto DANIELE SANTARELLI, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

BILANCIO 2021

RELAZIONE SULLA GESTIONE

VUS COM S.r.l.

ATTIVITA' E MISSION DELLA SOCIETÀ

VUS COM S.r.l. opera nel settore della commercializzazione di gas naturale a mezzo reti urbane e dal 2021 anche come operatore per la commercializzazione dell'energia elettrica.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede legale di Foligno (Viale Antonio Gramsci n. 54) e nelle unità locali di Spoleto (Via dei Filosofi n. 28 c/o SUIC), di Norcia (Viale della Stazione 54), di Cascia (Piazza Aldo Moro 3) e di Perugia (Via Alessandro Manzoni 260)

La società appartiene al Gruppo Valle Umbra Servizi che esercita l'attività di direzione e coordinamento tramite la Capogruppo Valle Umbra Servizi S.p.A. che detiene l'intero capitale sociale.

QUADRO MACROECONOMICO

IL QUADRO INTERNAZIONALE

Il 2022 si è aperto con una stabilizzazione del commercio mondiale di merci in volume e un deterioramento delle prospettive per gli scambi internazionali.

Il PMI globale sui nuovi ordinativi all'export del primo trimestre è, infatti, sceso sotto la soglia di espansione, segnalando una possibile contrazione della domanda internazionale nei prossimi mesi.

Nello scenario globale alla crisi sanitaria in attenuazione si è sovrapposto il conflitto provocato dall'invasione russa in Ucraina.

Quest'ultimo, la cui evoluzione al momento è estremamente incerta, ha accentuato le tensioni nei mercati delle materie prime innescate già nel 2021 dai vincoli all'offerta.

Nei primi mesi del 2022, hanno continuato ad aumentare esponenzialmente anche in termini congiunturali i prezzi del gas europeo (+56%) e, in misura minore, quelli del petrolio (+21%) e dei beni alimentari (+11,6%). Tali andamenti hanno alimentato ulteriormente le già diffuse pressioni inflattive che potrebbero rappresentare un deciso freno alla crescita, soprattutto dei paesi europei maggiormente dipendenti dalle importazioni di commodity da Russia e Ucraina.

L'accelerazione dell'inflazione si è manifestata prima negli Stati Uniti spinta anche dalla forte ripresa dell'economia; il tasso tendenziale di inflazione al consumo a marzo 2022 ha toccato i valori massimi dell'8,5%. Dalla fine dello scorso anno, l'aumento dei prezzi si è diffuso velocemente anche all'area dell'Euro alimentato dal forte aumento delle quotazioni del gas sul mercato europeo.

A marzo 2022, in termini tendenziali l'inflazione headline (7,5% da 5,9% di febbraio), e quella core, al 3,2%, si sono collocate sui massimi dal 1998, spinte dall'andamento dei prezzi energetici ma con aumenti diffusi a tutte le componenti.

Nonostante la possibilità di effetti economici negativi dovuti all'inatteso scoppio del conflitto, le principali banche centrali hanno confermato un percorso di normalizzazione della politica monetaria. La Federal Reserve a marzo ha attuato il primo rialzo dei tassi d'interesse di 25 punti base e ne ha annunciati altri sei. Anche la Bce ha avviato un processo di riduzione della liquidità nel sistema sebbene con un passo più lento.

Le prospettive per l'economia americana restano moderatamente positive, la fiducia dei consumatori rilevata lo scorso mese dal Conference Board ha registrato un modesto rialzo, in particolare sono migliorate le condizioni correnti per economia e mercato del lavoro mentre sono peggiorate le aspettative per il futuro. Nell'area dell'Euro i dati congiunturali incorporano solo in parte gli effetti delle tensioni geopolitiche.

A febbraio 2022, le vendite al dettaglio in volume sono cresciute dello 0,3% congiunturale (+0,2% il mese precedente). Tutte le principali componenti di spesa hanno superato i livelli pre-Covid, con l'esclusione di carburanti e abbigliamento, che continuano a risentire delle residue limitazioni alla mobilità dovute alla crisi sanitaria.

Nello stesso mese, il tasso di disoccupazione è sceso al 6,8% (+6,9% a gennaio). Le prospettive per l'area hanno subito un peggioramento: l'indice composito ESI della Commissione Europea a marzo, pur segnando una decisa flessione, è tornato comunque appena al di sotto del valore elevato registrato ad aprile 2021. Le correzioni più ampie si sono avute, per il commercio al dettaglio e l'industria mentre i servizi hanno segnato un marginale miglioramento mentre sono rimaste invariate per il settore delle costruzioni.

LA CONGIUNTURA ITALIANA

Imprese

Le informazioni disponibili dal lato delle imprese, anche se ancora prevalentemente riferite al periodo precedente il conflitto, segnalano un diffuso rallentamento e in alcuni casi una flessione dell'attività.

Nel quarto trimestre 2021, per le società non finanziarie il risultato lordo di gestione e il valore aggiunto, misurato a prezzi correnti, hanno subito un calo rispetto ai tre mesi precedenti.

Il tasso di investimento tornato ad aumentare.

A febbraio 2022, l'indice della produzione industriale destagionalizzato ha segnato un deciso rimbalzo congiunturale che segue la caduta del mese precedente

La flessione è stata diffusa, e con intensità simili, a tutti i raggruppamenti industriali a eccezione dell'energia che ha mostrato un modesto aumento congiunturale.

Nello stesso periodo, le variazioni tendenziali sono state eterogenee con riduzioni più ampie per i beni intermedi rispetto agli strumentali mentre energia e beni di consumo sono aumentati.

A gennaio, le esportazioni di beni in valore hanno evidenziato un ulteriore progresso sostenute dall'incremento delle vendite delle principali categorie di beni esportati (in particolare di quelli strumentali e intermedi) diffuso tra le varie aree di destinazione dei prodotti.

Le importazioni, sebbene in calo rispetto al mese precedente nel periodo novembre-gennaio hanno mostrato una dinamica più vivace di quella delle esportazioni

Il forte rialzo delle quotazioni delle materie prime ha determinato una robusta crescita nei prezzi all'import dei prodotti energetici ma anche in quelli dei beni intermedi.

Tali andamenti si sono riflessi negativamente sul saldo commerciale italiano, determinando, oltre al forte disavanzo degli scambi energetici, anche un deterioramento del saldo al netto di beni energetici che rimane comunque positivo.

I dati relativi agli scambi extra Ue a febbraio hanno evidenziato una dinamica positiva per entrambi i flussi con un aumento congiunturale decisamente più marcato delle importazioni rispetto alle esportazioni.

Famiglie e mercato del lavoro

I miglioramenti dei consumi, dei redditi e del mercato del lavoro segnati fino a febbraio si sono associati a un progressivo deterioramento della fiducia delle famiglie divenuto più accentuato a marzo.

Nel quarto trimestre, il reddito disponibile e i consumi delle famiglie consumatrici hanno mostrato aumenti congiunturali di intensità analoga determinando un lieve aumento della propensione al risparmio.

Il potere di acquisto ha registrato un marginale miglioramento condizionato dall'aumento del deflatore implicito dei consumi.

Nel 2021, in media, il reddito disponibile è salito del 3,8%, il potere di acquisto del 2,1% mentre la propensione al risparmio delle famiglie è diminuita al 13,1%.

La fase di miglioramento dei consumi è in parziale attenuazione. A febbraio, le vendite al dettaglio in volume sono aumentate dello 0,4%, trainate dai beni non alimentari, mentre nel periodo dicembre-febbraio le vendite hanno manifestato un calo rispetto al trimestre precedente.

I segnali provenienti dal mercato del lavoro sono rimasti positivi.

Rispetto al mese precedente, a febbraio, è aumentata l'occupazione, ed è diminuito il numero di persone in cerca di lavoro e di inattivi tra i 15 e i 64 anni.

L'incremento dell'occupazione si è accompagnato a una ricomposizione a favore dei dipendenti a termine e degli indipendenti verosimilmente legata ai miglioramenti dell'occupazione nelle costruzioni dove la loro l'incidenza è più elevata.

Prezzi

In base alla stima preliminare, a marzo 2022, la variazione tendenziale dell'indice per l'intera collettività è risultata pari a 6,7%, da 5,7% di febbraio, determinando un ulteriore aumento dell'inflazione acquisita per il 2022, pari a 5,3% (4,3% a febbraio).

La persistente tendenza al rialzo è stata legata agli andamenti dei prezzi dei beni energetici e alimentari che in quest'ultimo periodo hanno risentito delle turbolenze geopolitiche.

I prezzi della componente energia hanno segnato un incremento tendenziale del 52,9% spinti dalle ampie fluttuazioni delle materie prime e del gas naturale: la crescita è stata più sostenuta per la componente dei beni regolamentati (+94,6%) rispetto a quella dei non regolamentati (+38,7).

Anche i prezzi dei beni alimentari hanno subito un'ulteriore accelerazione (+5,5% da +4,6% di febbraio) spinti dagli andamenti degli alimentari non lavorati (+8,0%), influenzati dai rincari delle materie prime agricole.

Nelle altre componenti dell'indice, si sono manifestati ancora contenuti segnali al rialzo.

Nei servizi, la variazione tendenziale dei prezzi si è confermata stabile (+1,8%) mentre è aumentata per i beni industriali non energetici (+1,6% da +1,1% di febbraio).

Prospettive

L'impatto della guerra sul sistema economico rimane di difficile misurazione e si innesta all'interno di una fase del ciclo caratterizzata da miglioramenti di alcuni settori economici, degli investimenti e delle condizioni del mercato del lavoro.

Le reazioni allo shock determinato dal conflitto sono al momento eterogenee tra gli operatori.

Le famiglie mostrano maggiori preoccupazioni: a marzo l'indice di fiducia è sceso di circa 12 punti rispetto al trimestre precedente, condizionato dai giudizi negativi sul clima economico e su quello futuro.
Tra le imprese, l'andamento della fiducia è differenziato tra comparti.
Quella nel settore delle costruzioni è ancora a livelli massimi mentre è diminuita la fiducia delle imprese manifatturiere e dei servizi, anche se nel turismo si segnala un deciso miglioramento. In particolare, le imprese manifatturiere hanno evidenziato un aumento della quota di chi segnala ostacoli all'attività di esportazione.
Ipotizzando per marzo un livello dell'attività economica uguale a quello di febbraio, nel primo trimestre 2022 la produzione industriale segnerebbe un calo dello 0,9%.
L'attuale tasso di investimento, sui livelli del 2008, e l'ancora elevata propensione al risparmio potrebbero rappresentare dei punti di forza per la ripresa della crescita economica incidendo sulle aspettative degli operatori. In questo scenario, la forte accelerazione dell'inflazione, condizionata dall'andamento dei prezzi dei beni energetici, costituisce ancora il principale rischio al ribasso a cui si associano i possibili effetti negativi legati al rallentamento del commercio internazionale e all'apprezzamento del dollaro.
Fonte Bollettino ISTAT

ANDAMENTO MERCATO DI RIFERIMENTO GAS NATURALE

Nel 2021 i consumi di gas naturale salgono a 76.228 milioni di mc (806,7 TWh, +8,1%), livello più alto degli ultimi dieci anni; la crescita, ad eccezione dei mesi di luglio e agosto, appare diffusa nell'arco dell'intero anno e più intensa nei mesi primaverili, caratterizzati nel 2020 dal lockdown nazionale indotto dall'emergenza sanitaria.
Ai massimi dal 2012 i consumi nel settore termoelettrico e civile, pari rispettivamente a 25.979 milioni di mc (274,9 TWh, +6,4%) e 33.373 milioni di mc (353,2 TWh, +8,4%), mentre si riportano sui livelli pre-pandemia quelli del settore industriale, pari a 14.058 milioni di mc (148,8 TWh, +6,7% sul 2020).
Tornano in aumento le esportazioni di gas, pari a 2.818 milioni di mc (29,8 TWh, +31,8% sul minimo storico dell'anno precedente). La ripresa della domanda ha indotto, lato offerta, un incremento delle importazioni di gas naturale, salite a 71.641 milioni di mc (758,2 TWh, +8,9% e massimo dal 2011); in aumento solo i flussi attraverso gasdotto (654,9 TWh, +16% sul 2020), mentre si riducono quelli tramite rigassificatori GNL (103,3 TWh, -22%).
L'analisi per punti di entrata mostra una crescita concentrata a Mazara, i cui flussi salgono a 224,0 TWh (+77%), e a Melendugno, il nuovo gasdotto (TAP) operativo da novembre 2020 (75,9 TWh), con una quota sul totale immesso rispettivamente al 30% e al 10%.
In linea con lo scorso anno i flussi a Tarvisio (298,4 TWh, -0,1%), che rimane il gasdotto più utilizzato in termini di approvvigionamento (quota pari al 39%), mentre si riduce l'import dal Nord Europa a Passo Gries (22,0 TWh, -76%) e dalla Libia a Gela (34,2 TWh, -27%); poco significativo l'import a Gorizia (0,4 TWh).
Relativamente alle importazioni tramite rigassificatori GNL, in consistente flessione i flussi di gas al terminale di Panigaglia (11,2 TWh, -58%) e Livorno (15,0 TWh, -57%); segno positivo solo per l'import a Cavarzere (77,1 TWh, +7%), che si conferma il terminal più attivo.
L'incremento delle importazioni ha favorito minori erogazioni dagli stoccaggi che scendono del 2% dai livelli record dello scorso anno, su valori comunque elevati, pari a 11.292 milioni

di mc (119,5 TWh), rappresentando circa il 13% del totale immesso (era 14% l'anno precedente).
Al terzo calo consecutivo, invece, le iniezioni nei sistemi di stoccaggio, pari a 9.832 milioni di mc (104 TWh, -7%), ai minimi dal 2015; pertanto, il saldo tra le due grandezze sale al massimo storico di 1.460 milioni di mc. Inoltre, la giacenza di gas stoccato nell'ultimo giorno dell'anno si attesta a 7.246 milioni di mc (-17%), con il rapporto giacenza/spazio conferito al 61%, anch'esso in flessione (-3,8 p.p.).
Non si arresta, infine, il trend ribassista della produzione nazionale che aggiorna il suo minimo storico, a 3.127 milioni di mc (33,1 TWh, -19%).
La quotazione del gas naturale al Punto di Scambio Virtuale nazionale (PSV) sale su livelli record, pari a 47,0 €/MWh (+36 €/MWh dal minimo storico del 2020), secondo un progressivo trend rialzista che ha caratterizzato l'intero anno e che a dicembre ha portato le quotazioni a valori mai raggiunti prima, frequentemente sopra i 100 €/MWh e con picchi giornalieri a 160-187 €/MWh.
Analoghi sviluppi per le quotazioni dei principali hub europei, con il riferimento al TTF che aggiorna anch'esso nel 2021 il massimo assoluto a 46,5 €/MWh (+37 €/MWh), riducendo lo spread PSV-TTF a 0,5 €/MWh, il più basso di sempre (era a 1,2 €/MWh nel 2020).

I boom del prezzo del gas, il libero mercato e la speculazione.

È recentemente venuto agli onori della ribalta il termine "tassonomia europea" ovvero la lista degli investimenti ritenuti sostenibili in Europa in campo energetico e ambientale per mitigare il cambiamento climatico in atto.
L'inserimento del gas e del nucleare tra gli investimenti eleggibili sta scatenando una vera e propria battaglia che vede contrapporsi i Paesi europei, tra sostenitori e detrattori sia del gas naturale di origine fossile, sia dell'energia nucleare.
Sul fronte del nucleare, non passa ormai giorno senza che esponenti politici, industriali vari, giornalisti e opinion maker più disparati, parlando del recente "caro bollette", non lancino assist per il ritorno dell'Italia all'energia atomica, invocando presunte posizioni di stampo ideologico che hanno di fatto impedito all'Italia di proseguire su tale strada.
Tali personaggi, per risolvere i problemi del forte aumento dei prezzi di gas ed elettricità che si è verificato negli ultimi mesi, sollecitano, da una parte, l'incremento dell'estrazione di gas naturale italiano e più investimenti nei rigassificatori di Gas Naturale Liquefatto (GNL) importato tramite navi metaniere, al fine di ridurre la dipendenza dal gas russo, e dall'altra il ritorno al nucleare, però quello "pulito", sicuro e di quarta generazione, per una maggiore diversificazione e indipendenza dalle fonti di approvvigionamento energetico.
Tuttavia, tale discorso non mette in evidenza quale fenomeno ha generato tale formazione di prezzo. Prima del 2013 i prezzi del gas italiano erano determinati sulla base di contratti a lungo termine, quindi estremamente stabili.
Questi contratti si sono via via ridotti, in quanto il prezzo spot della borsa olandese (TTF – Title Transfer Facility – mercato di riferimento europeo), era più conveniente, anche di molto, rispetto ai prezzi dei contratti a lungo termine.
Così, con la glorificazione del libero mercato e la spinta verso la c.d. liberalizzazione, il mercato del gas è finito nelle mani della finanza speculativa, le cui decisioni sono basate più su informazioni dell'ultima ora e sulle sensazioni conseguenti, piuttosto che su razionalità economiche.
Poiché il mercato spot è guidato da aspettative, è sufficiente che una notizia sia ritenuta credibile per muovere gli operatori a vendere o a comprare ingenti quantitativi di gas con

operazioni prettamente speculative. Infatti, confrontando i prezzi spot del gas naturale nei vari punti di prelievo (figura 1), si vede come il prezzo del gas italiano (IT PVS) sia perfettamente allineato con il TTF olandese e il NPB Inglese.

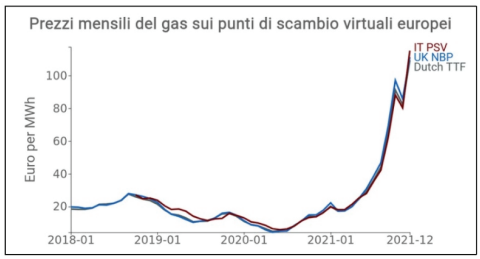


Figura 1 – Fonte: www.pricemedia.it

Se poi (figura 2) confrontiamo il prezzo spot del gas olandese (TTF – che funziona come benchmark per tutti gli altri mercati), con i prezzi definiti nei contratti a lungo termine (LNG E GAS doganale), ci rendiamo conto dell'anomalia verificatasi negli ultimi mesi del 2021. Se da una parte i contratti a lungo termine evidenziano prezzi relativamente stabili e contenuti, dall'altra parte osserviamo un'impennata dei prezzi spot manovrati da obiettivi puramente speculativi.

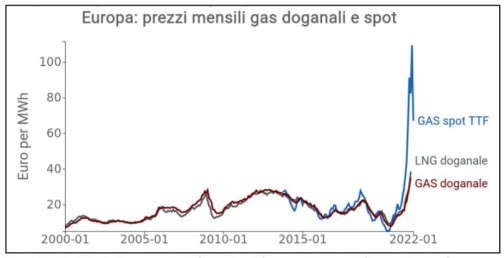


Figura 2 - Confronto tra prezzi Spot (TTF Olanda) e prezzi doganali (Lungo termine)
Fonte: www.pricepedia.it

Per quanto riguarda la produzione nazionale, questa è in continua flessione e sembra sempre più marginale.
Attualmente incide per il 4% dei consumi finali interni e, dal 2019 al 2021 è calata del 31%. Anche se le stime delle riserve accertate di gas pubblicate dal "PITESAI" (Piano per la Transizione Energetica Sostenibile delle Aree Idonee) ammontano a 90 miliardi di m3, con un costo di estrazione intorno ai 5 centesimi al m3, è improbabile che un aumento della produzione nazionale possa influire in modo decisivo al bilancio energetico nazionale e a calmierare i prezzi del gas nel breve periodo.

Questione ri-gassificatori. In Italia ci sono attualmente tre impianti di rigassificazione funzionanti che sbarcano Gas Naturale Liquefatto (GNL): uno a Panigaglia gestito da Snam; uno al largo di Rovigo, gestito da Edison e il terzo al largo di Livorno gestito da OLTe LNG Toscana.

Quest'ultimo però negli ultimi mesi del 2021 è rimasto fermo per mancanza di gas da importare. Altri tre impianti sono già stati autorizzati: uno a Porto Empedocle – Agrigento (Enel), uno a Gioia Tauro (LNG Medgas) e uno a Falconara Marittima – Ancona (Api Nova Energia).

I tre impianti in funzione, che hanno una capacità complessiva di ri-gassificazione di oltre 20 miliardi di m3 anno, hanno però diminuito del 30% l'importazione di GNL, passando 14 mld m3 del 2019 a 10 al 2021, per un motivo molto semplice: i mercati asiatici avevano prezzi più alti di quelli europei e quindi gran parte delle navi metaniere sono state sistematicamente dirottate verso quei mercati.

Infatti, la ripresa economia post pandemia e la maggiore richiesta di gas da parte dei paesi asiatici, Cina in primis, ma anche Giappone e Corea, ha indotto le società metanifere a preferire quei mercati che garantiscono profitti maggiori.

Il bilancio del gas naturale in Italia. Analizzando l'andamento delle importazioni di gas naturale nel triennio 2019, 2020 e 2021, si scoprono degli aspetti interessanti, non sempre evidenziati dai media non specializzati.

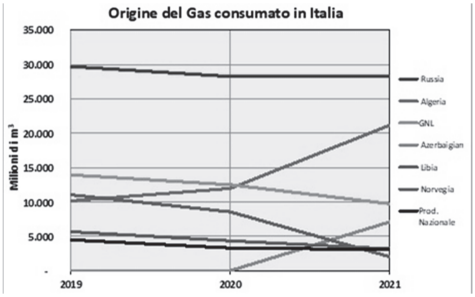
Bilanci del Gas Naturale in Italia espressi in Milioni di Sm^3 con PCS a 10,57 kWh/m^3

Punti di ingresso	Import da:	2019	%	2020	%	2021	%	differenza 2019-2021
Mazzara del Vallo	Algeria	10.206	14%	12.023	18%	21.169	30%	107%
Gela	Libia	5.701	8%	4.460	7%	3.231	5%	-43%
Tarvisio	Russia	29.709	42%	28.306	43%	28.195	39%	-5%
Passo Gries	Norvegia via Olanda	11.064	16%	8.552	13%	2.076	3%	-81%
Melendugno (TAP)	Azerbaigian	-	0%	12	0,02%	7.173	10%	-
Panigaglia Cavarzere Livorno	GNL via metaniere da Qatar, Nigeria, Mozambico, ecc.	13.951	20%	12.588	19%	9.758	14%	-30%
Totale delle Importazioni		**70.631**	100%	**65.941**	100%	**71.602**	100%	1%
Produzione nazionale		4.513	6%	3.292	5%	3.127	4%	-31%
Esportazioni		1.706	2%	2.214	3%	2.241	3%	31%
Scorte (stoccaggi Stogit, Edison, Italgas)		- 1.395	-2%	- 2.508	-4%	1.460	2%	
Consumi interni Lordi		**74.833**		**69.527**		**71.028**		**-5%**

Fonte SNAM – Per semplicità di rappresentazione sono stati omessi gli ingressi dal valico di Gorizia e le uscite dal valico di San Marino, per la poca significatività delle quantità registrate.

Innanzitutto, non si può non notare come il 2021 abbia segnato una diminuzione dei consumi interni lordi di un buon 5% rispetto il 2019, dovuto agli effetti della pandemia. Nel dettaglio, si può rilevare come le importazioni di gas algerino siano più che raddoppiate tra il 2019 e il 2021, raggiungendo il 30% del gas totale importato nel 2021, mentre le forniture dalla Libia, dal 2019 al 2021, sono calate del 43%, probabilmente per via dell'instabilità cronica di quel paese. Il gas russo rappresenta la quota maggiore delle nostre importazioni e negli ultimi tre anni, tale quota è rimasta quasi costante, passando da 29,7 a 28,2 mld di m3. La quota percentuale però è diminuita dal 42% del 2019 al 39% del 2021. Una forte contrazione è stata rilevata per il gas proveniente dalla Norvegia (-81%), che passa da 11mld di m3 del 2019 (16% del gas totale importato) a 2 mld di m3 del 2021 (pari al 3% del totale importato), inferiore anche alla produzione italiana del 2021. Nel 2021 è arrivato gas dall'Azerbaigian via TAP,

fornendo oltre 7 mld di m3 su una capacità di 10.000 mld e coprendo il 10 % delle importazioni totali. Infine, dai terminali di ri-gassificazione di Panigaglia, Cavarzere e Livorno, tra il 2021 e il 2019, la quantità di GNL importato si è ridotta del 30%.



Infine, c'è da sottolineare un aumento delle esportazioni, verso la Francia e la Svizzera, arrivate nel 2021 a oltre 2,200 mld di m3 con un incremento di oltre il 30% tra il 2019 e il 2021.

Per quanto riguarda gli stoccaggi, che in Italia sono una dozzina con una capacità di circa 14 miliardi di m3 e di proprietà di Stogit (SNAM), Edison e Italgas, nel 2021 sono stati prelevati 1,46 mld m3 di gas, mentre nel 2020 ne erano stati immessi oltre 2.500 milioni di m3. Tutto ciò premesso, si evidenzia oggi una condizione critica che coinvolge tutto il settore, dai consumatori alle società di vendita.

Per il primo trimestre del 2022, l'aumento per la famiglia tipo in tutela è stato calcolato del +55% per la bolletta dell'elettricità e del +41,8% per quella del gas. Un rincaro che ha pesanti ripercussioni sui consumatori finali. Le azioni messe in campo dal Governo per limitare gli impatti del caro energia sui consumatori domestici vanno dall'azzeramento degli oneri di sistema alla riduzione dell'IVA, al potenziamento del bonus sociali. Quanto agli oneri di sistema, già a partire da ottobre 2021 si è proceduto al loro azzeramento per utenze domestiche e microimprese: misura estesa con l'ultimo decreto anche alle grandi imprese.

Il Governo poi, sempre a partire dal quarto trimestre 2021, ha previsto il taglio dell'IVA sul gas, ridotta al 5%, valore minimo concesso dalla regolamentazione europea. Per quanto riguarda i bonus sociali, dopo aver introdotto il sistema dell'automatismo, secondo cui il riconoscimento del bonus avviene in automatico sulla base dell'ISEE dell'utente e di alcune altre caratteristiche, già nel terzo trimestre del 2021 e ancora nel primo del 2022 sono stati potenziati, aumentandone l'ammontare riconosciuto fino a sostanzialmente sterilizzare il rincaro delle bollette per le famiglie in difficoltà. Inoltre, va sottolineato come l'attuazione dell'automatismo dei bonus abbia incrementato significativamente il numero delle famiglie beneficiarie che prima dovevano richiederlo esplicitamente e per vari motivi non tutte lo avevano fatto.

Altro provvedimento importante, previsto dall'ultima legge di Bilancio, è la possibilità per il consumatore moroso di rateizzare gli import delle fatture non pagate emesse tra il 1° gennaio e il 30 aprile 2022. Nel caso in cui un cliente non dovesse riuscire a pagare le bollette, i venditori, prima di eseguire le procedure di sospensione della fornitura di energia elettrica e

gas naturale, sono tenuti alla rateizzazione, in alternativa al pagamento in un'unica soluzione. Il pagamento può essere dilazionato per un periodo non superiore a 10 mesi, con il vantaggio che all'importo non vengono applicati gli interessi. Il 50% dell'importo va comunque versato con la prima rata, mentre la restante metà va versata in rate successive di uguale valore. La periodicità dei pagamenti segue quella della fatturazione. Per l'industria il discorso è più complesso e riguarda l'Autorità in modo differente, visto che la quasi totalità delle imprese ormai sono passate al mercato libero. Il Governo, consapevole delle problematicità legate a un prezzo dell'energia così elevato, sta provando ad affrontare la questione del caro energia mettendo in atto delle misure ad hoc. Le industrie energivore già godono di agevolazioni che prescindono da contesti di crisi, come ad esempio gli sconti sulle bollette. Tuttavia, a partire dal primo trimestre di quest'anno, le nuove disposizioni normative prevedono che gli oneri di sistema siano completamente azzerati, misura che si estende a tutti i clienti elettrici, anche a quelli di grandi dimensioni che nei mesi scorsi, invece, avevano beneficiato solo di una riduzione parziale.

Sempre per i consumatori energivori è stato riconosciuto un contributo straordinario a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti, sotto forma di credito di imposta, pari al 20% delle spese sostenute per la componente energetica acquistata ed effettivamente utilizzata nel primo trimestre 2022.

Allo studio, poi, ci sono anche altri interventi che cercano di trovare coperture di più lungo periodo e magari collegare queste coperture agli investimenti. In una fase come questa, l'investimento diventa fondamentale.

Al di là delle misure prese in un momento di emergenza, la crisi ha messo in evidenza un dato importante: tutta l'Europa, ma l'Italia in particolare, si è trovata un po' scoperta rispetto agli andamenti di breve periodo del mercato energetico e in particolare del gas. Di fatto, tutto il mondo è esposto ai prezzi spot ma le condizioni al contorno sono diverse. Gli USA registrano un prezzo spot del gas elevato ma hanno una produzione consistente e quindi una copertura di lungo periodo a livello paese.

Prima della liberalizzazione, era lo Stato a fornire ai consumatori coperture; con l'apertura del mercato, in teoria, i consumatori avrebbero dovuto intraprendere un'azione di copertura, il che non sempre è avvenuto. In assenza di ciò, la forte esposizione ai prezzi spot del gas naturale ha una ricaduta rilevante sulle bollette e diventa difficile reperire le risorse economiche per farvi fronte.

Se poi si stima che i prezzi potrebbero restare su valori sostenuti fino al 2023-2024, con una leggera discesa a partire dai prossimi mesi e una discesa più consistente a partire dal prossimo anno, appare chiaro che anche in prospettiva la situazione rischia di rimanere complicata.

Per il gas ci si affida ormai da tempo alla gas to gas competition; inoltre, nell'ultimo periodo, il dibattito sul clima a livello europeo ha sminuito il ruolo del gas, quel che potrebbe aver indotto i paesi produttori a ridurre gli investimenti upstream. Emerge quindi un evidente contrasto tra la programmazione degli investimenti necessari per traguardare gli obiettivi di decarbonizzazione e la programmazione degli investimenti in ambito gas, anche in termini di copertura, al fine di accompagnare la transizione. Al di là delle misure emergenziali, bisogna capire quali misure mettere in campo per cercare di salvare da un lato il concetto di mercato, che sicuramente ha dei risvolti positivi anche per fornire i corretti segnali economici per lo sviluppo di investimenti distribuiti anche a livello domestico e per la gestione delle flessibilità che ne derivano, e dall'altro trovare un modo per tutelarsi dalla troppa esposizione alla volatilità dei prezzi.

La preoccupazione che il sistema possa trovarsi in una situazione di completa esposizione a un mercato mondiale che può essere corto per un periodo prolungato di tempo potrebbe indurre ad implementare azioni di carattere strutturale, per fare in modo che i prossimi 30 anni (la Commissione europea sta indicando il 2049 come termine ultimo dei contratti a termine) scorrano senza grossi intoppi. Perché ricordiamoci che una buona parte degli aumenti attuali che i consumatori stanno pagando, sono risorse che vengono sottratte al percorso di decarbonizzazione.

Che futuro si prospetta per le società di vendita, che non sono le responsabili dei rincari? Questa fase è difficile per tutto il settore, non solo per i consumatori, perché anche le società di vendita devono affrontare una serie di problemi legati al rialzo dei prezzi: ad esempio la necessità di aumentare le garanzie e la maggiore morosità dei clienti che si trovano in difficoltà oggettive. Lato venditori, ARERA è intervenuta su alcuni aspetti di regolazione, per evitare situazioni particolarmente problematiche. Il contesto rimane comunque complicato, soprattutto nel trimestre in corso; di fatto, sarà un vero e proprio test per la struttura del mercato della vendita e non solo. Capire cosa succederà è difficile, potrebbero verificarsi casi di aggregazione fra imprese come spesso succede in questi casi; si spera, inoltre, che non si verifichino uscite dal mercato come è successo in UK.

Gli impatti del rialzo dei prezzi dell'energia sulle utilities. "Negli ultimi mesi abbiamo assistito ad una significativa crescita dei prezzi sia del gas che dell'energia elettrica. Si tratta di un aumento che ha toccato livelli 8 volte superiori a quelli storici di periodo. Questa crescita genera notevoli impatti sui clienti finali che si troveranno a pagare nel 2022 bollette energetiche molto superiori a quelli che sarebbero stati i costi in anni normali. Ovviamente tali rincari non incideranno su quei clienti che prima dell'autunno avevano contrattualizzato l'energia e il gas a prezzi fissi. Anche il settore delle società di vendita dell'energia, che in Italia conta circa 600 operatori, ha subìto conseguenze significative ancor prima dei clienti finali. Gran parte degli operatori, infatti, rivendono l'energia che comprano nei mercati all'ingrosso e si sono trovati di fronte a notevoli impatti finanziari dovendo pagare molto in anticipo rispetto al ciclo degli incassi dai clienti finali. L'energia elettrica, ad esempio, viene pagata settimanalmente mentre nella migliore delle ipotesi gli incassi avvengono alla fine del mese successivo a quello di consumo da parte dei clienti. Inoltre, per poter operare sulle piattaforme all'ingrosso è necessario fornire garanzie finanziarie il cui ammontare ha seguito l'andamento dei prezzi delle commodity. Non tutti gli operatori sono riusciti a reggere questo notevole impegno finanziario e una ventina di società nei mesi scorsi si è trovata in grandi difficoltà: alcune sono in procedura concorsuale, altre hanno dovuto rinunciare ai propri clienti non essendo più in grado di servirli. Questi clienti sono stati serviti nei mercati di ultima istanza.

Infine, la crescita del fatturato potrebbe determinare un incremento degli insoluti, che per le aziende del nostro settore sono da sempre un costo importante. Se il fatturato raddoppia i costi degli insoluti più che raddoppiano in quanto sarà maggiore il numero dei clienti che non riuscirà ad onorare i propri impegni di pagamento.

In questo periodo abbiamo potenziato ulteriormente, in ottemperanza alle decisioni assunte dal Governo il sistema di rateizzazioni, concedendo, a volte, possibilità ampiamente superiori a quelle previste dalla norma. Promuoviamo, infine, attivamente anche le modalità di adesione al bonus sociale che mette a disposizione dei clienti maggiormente in difficoltà sconti sulle bollette che, fra l'altro, sono stati aumentati in questi ultimi due trimestri per contribuire a calmierare significativamente i rincari della bolletta.

"Caro energia" e rischio mercato per molti fornitori di energia.

I fortissimi rincari dei prezzi dell'energia uniti a un'insufficiente strategia di copertura dei rischi hanno fatto diverse vittime tra le centinaia di società che vendono elettricità e gas ai consumatori finali dopo averli acquistati all'ingrosso. La più nota è certamente **Green network** (300.000 clienti finali) che ha depositato nel mese di novembre 2021 una richiesta di concordato preventivo o di un accordo di ristrutturazione con i creditori (non andato a buon fine).

La corsa dei prezzi dell'energia ha determinato la fuoriuscita dal mercato anche della società **Cura Gas & Power** (Cgp, controllata dal Cura Consorzio Utilities Ravenna costituitasi, su iniziativa dell'Associazione degli Industriali della provincia di Ravenna), uno dei più importanti rivenditori di energia della regione con i suoi 150.000 clienti serviti.

Il 14 dicembre 2021 viene data notizia che dal giorno 10 dicembre, il trader **Alpherg** (11° importatore nazionale per volume nato nel 2018 da una joint venture tra Enoi (66,67%) e il colosso Trafigura (33,33%) ha interrotto la sua attività. Alpherg è un trader di una certa grandezza, con l'ultimo fatturato annuale dichiarato pari a circa 1,4 miliardi di euro con numerose controparti (venditori/reseller) di cui era fornitore.

Default trasporto anche per la società **Roma Gas & Power**, società attiva su tutto il territorio nazionale, che trascina insieme a sé tutta una serie di società controllate e collegate (tra le quali: **Aterno Gas & Power; Energetic Gas & Power; Miro Energie; Europa Gas; Salva Energia; Sicme Energy & Gas; Enershare; Mya Energia; Phlogas & Power; Sky Gas & Power; Sistema Gas & Power; Veneto Gas & Power**).

Infine, nel mese di marzo ha sospeso l'attività di trader/importazione anche la società **WESA** (15° Importatore nazionale per volume). Il sistema Italia registra infine anche il default di tutta una serie di piccoli/piccolissimi reseller. All'estero le cose non vanno certamente meglio. In special modo, nel Regno Unito, dove ben 25 società energetiche medio/grandi sono state costrette a uscire dal mercato a causa dei prezzi fuori controllo di gas ed energia elettrica. La portata del tracollo di importanti operatori energetici nel Regno Unito può riassumersi in numeri impressionanti: 25 operatori fuori dal mercato, 4 milioni di clienti che hanno perso il loro fornitore, Bulb Energy Ltd, il settimo fornitore del Paese, è stata posto sotto "amministrazione speciale", con un intervento del governo che ne sta garantendo temporaneamente la gestione per fornire in continuità energia ai suoi 1,7 milioni di clienti.

È evidente l'esigenza di una strategia di 'sistema' da concertare a livello europeo: solo con una riforma complessiva, potrà evitarsi negli anni a seguire che circostanze eccezionali di aumenti dei prezzi possano generare un duplice effetto a catena, ossia il fallimento degli operatori energetici e la ricaduta dei costi di tali fallimenti sulla collettività.

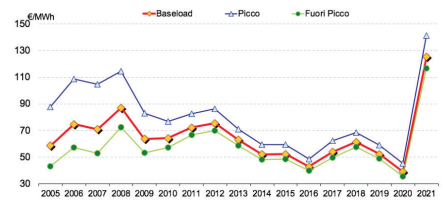
ANDAMENTO MERCATO DI RIFERIMENTO PER L'ENERGIA ELETTRICA

Nel 2021 il prezzo di acquisto dell'energia (PUN) sul Mercato del Giorno Prima (MGP) sale al suo massimo storico di 125,46 €/MWh, realizzato in presenza di una decisa progressione che in corso d'anno ha portato le quotazioni da 60,71 €/MWh di gennaio a 281,24 €/MWh di dicembre. Tale dinamica si connota per la sua dimensione internazionale, interessando tutte le principali borse elettriche europee e affondando le sue radici nella corsa intrapresa dai costi di generazione termoelettrica, alimentati da quotazioni record del gas, del carbone e della CO_2. Agiscono in ottica rialzista anche il rimbalzo dei volumi (290,4 TWh), tornati su

livelli analoghi al quinquennio 2015-2019 dopo il minimo storico toccato nel 2020 e legato alla pandemia Covid-19, e il contemporaneo calo dell'offerta termica ed idroelettrica, superiore solo ai livelli osservati nel biennio 2005-2006 e riconducibile tanto a situazioni congiunturali (elevati costi della generazione a gas, basso livello di disponibilità idrica) quanto a fenomeni strutturali (progressivo decommissioning degli impianti a carbone). A ridosso dei valori massimi storici gli scambi effettuati direttamente nella borsa gestita dal GME (221,3 TWh), con conseguente balzo della liquidità di mercato al livello più alto di sempre, pari al 76,2%. L'eccezionale andamento osservato dai prezzi di tutte le commodities energetiche nel corso del 2021 si riflette su tutte le principali quotazioni elettriche europee. In Italia il PUN sale al suo massimo storico di 125,46 €/MWh (86,99 €/MWh il precedente raggiunto nel 2008), invertendo nettamente la tendenza ribassista avviata nel 2019 e acuita nel 2020 dalle misure restrittive adottate per far fronte alla pandemia Covid-19. Il forte incremento registrato rispetto all'anno precedente (+86,55 €/MWh) accomuna il mercato italiano alle principali borse europee (Germania e Francia: 97/109 €/MWh, +61/77 €/MWh), trovando origine nella ripida e progressiva escalation dei prezzi del gas (PSV e TTF: 46/47 €/MWh, +37 €/MWh circa) e della CO2 (54 €/ton, +29 €/ton). La crescita del PUN riguarda tutti i mesi del 2021, risultando però particolarmente intensa soprattutto nel trimestre finale dell'anno, quando, il prezzo dell'elettricità in Italia sale mediamente sui 242 €/ MWh, in corrispondenza di una ripida progressione che, nel periodo ottobre-dicembre, ha spinto il PSV sui 97 €/MWh (con picco a 119 €/MWh a dicembre) e la CO2 sui 69 €/ton (con picco a 80 €/ton a dicembre). Contribuiscono a sostenere i prezzi anche la ripresa dei volumi dopo i lockdown del 2020 (290,4 TWh, +3,9%), soprattutto in alcuni mesi dell'anno nei quali il livello degli acquisti si posiziona sui massimi dell'ultimo decennio o a ridosso di essi (agosto, novembre e dicembre), e il contemporaneo calo dell'offerta, scesa al minimo dal 2007 (472,4 TWh, -4,6%). Tutti i gruppi di ore, nonché i livelli orari minimi e massimi di prezzo, appaiono impattati da significativi rialzi: il prezzo di picco sale a 141,55 €/MWh, per un rapporto picco/baseload che scende a 1,13, tornando sui livelli del 2019 (-0,03); il minimo orario nell'ultimo trimestre non è stato mai inferiore a 94 €/MWh, toccando 130 €/MWh a ottobre; il massimo orario, infine, ha raggiunto a dicembre il livello record di 533,2 €/ MWh.

	Prezzo medio di acquisto				Volumi medi orari				Liquidità	
	2021	2020	Var vs 2020		Borsa		Sistema Italia		2021	2020
	€/MWh	€/MWh	€/MWh	%	MWh	Var vs 2020	MWh	Var vs 2020		
Baseload	**125,46**	**38,92**	**86,55**	222,4%	**25.260**	5,7%	**33.151**	3,9%	**76,2%**	74,9%
Picco	141,55	45,11	96,44	213,8%	30.647	6,6%	40.077	4,0%	76,5%	74,7%
Fuori picco	116,83	35,61	81,22	228,1%	22.369	5,1%	29.432	3,8%	76,0%	75,1%

MGP, Prezzo Unico Nazionale (PUN) Fonte: GME



POSIZIONAMENTO DELLA SOCIETA'

La società opera in un mercato del gas liberalizzato, in cui tutti i clienti finali, che utilizzano gas naturale, distribuito a mezzo reti urbane, possono stipulare liberamente contratti di somministrazione con uno qualsiasi dei rivenditori autorizzati non soggiacendo più ad alcuna limitazione.

Peraltro, l'attività commerciale viene svolta in un mercato caratterizzato dalla crisi economica e finanziaria che ha coinvolto tutto il mondo e tutti i settori di business, la cui durata non è allo stato attuale prevedibile per il futuro.

Da segnalare le incertezze legate alla pandemia da Covid-19 che sta investendo l'economia mondiale. Tuttavia, pur in presenza di uno scenario economico globale in contrazione i volumi venduti nel 2021 sono stati pari a 44,3 Milioni di Mc contro i 46,1 milioni di Mc del 2020 (-3,9%). In particolare, non si è ritenuto di dover rinnovare contratti di facility management a tre società (per circa 400 clienti e circa 6,0 Ml Smc di consumo) le quali avrebbero generato una richiesta di finanza (agli attuali prezzi di mercato) troppo elevata per la marginalità complessiva che tali clienti avrebbero potuto generare. Oltretutto, per la loro gestione, si sarebbe dovuto procedere anche ad una revisione delle 'garanzie' complessive concesse dalla società ai propri fornitori.

In merito alla dinamica dei clienti finali, il 2021 chiude con n. 34,6 mila utenti serviti (dato lievemente inferiore rispetto al 2020 pari a 35,6 mila utenti); tale dato è da ritenere apprezzabile se si tiene:

- Della situazione complessiva di mercato che si è generata nella seconda metà dell'anno 2021
- Delle scelte operate dalla società di non procedere alla risottoscrizione di contratti a marginalità pressocché nulla
- Del vincolo ad evitare qualsiasi incremento di volumi venduti a partire dal novembre 2021, vincolo posto dalla stragrande maggioranza dei grossisti italiani.

La Società nel mercato in cui opera ha comunque una presenza tra le migliori nel panorama nazionale, pur riscontrando una aggressiva politica commerciale da parte degli altri player alla ricerca di aumento di quote di mercato con l'assunzione di notevoli rischi sulle formule di prezzo applicate ai clienti finali.

La riduzione dei consumi negli ultimi anni e di conseguenza l'andamento del consumo per utenza, è dovuta in prevalenza alla politica commerciale e strategica di non procedere al rinnovo dei clienti industriali ed in generale della scelta di politica aziendale di concentrarsi sull'utenza retail, la quale presenta una maggiore marginalità e garantisce una più ampia diversificazione del rischio creditizio.

Il numero degli utenti, considerando l'aggressività dei player di maggiori dimensioni, è nell'ultimo triennio in lieve flessione, ma va letto come risultato positivo, grazie anche al recapturing selettivo di molti utenti.

Nel corso del 2021 la società ha iniziato a commercializzare energia elettrica (in qualità di controparte commerciale/reseller) sia per contrastare il trend decrescente dell'utenza e il lieve calo della marginalità operativa, sia per avere, come gli altri competitor delle offerte dual fuel - gas ed energia elettrica che l'espansione in regioni limitrofe all'Umbria.

PRINCIPALI EVENTI DEL PERIODO

Rete Vendita e politiche commerciali

La Società, nell'esercizio 2021, ha consolidato lo sviluppo della propria rete commerciale con il chiaro obiettivo di contenere la perdita di clienti conseguente alla liberalizzazione del mercato per perseguire poi il consolidamento/l'incremento degli stessi.

La VUS COM ha realizzato diverse attività promozionali, attraverso proposte commerciali specifiche rivolte all'utenza civile e a quella industriale veicolate attraverso una rete di vendita gestita tramite un agenzia che ha iniziato ad operare compiutamente nel novembre 2021.

La Società ha inoltre aperto alla multicanalità del servizio, consentendo attraverso il nuovo sito web, molte operazioni per le quali era prima necessario recarsi allo sportello.

La Società ha di fatto dato attuazione al piano industriale diversificando l'offerta commerciale aggiungendo al gas naturale anche l'energia elettrica offrendo così un servizio completo alla propria clientela che potrebbe aumentare la fidelizzazione dei clienti ed un recupero della marginalità operativa (dual fuel - gas ed energia elettrica).

Rinnovo contratto di fornitura

Nei primi mesi del 2021 sono stati rinnovati i contratti di fornitura di gas metano per l'anno termico 2021/2022 con alcuni primari operatori nazionale ed internazionali, confermando di fatto i margini unitari sulle forniture e consentendo di mantenere i livelli di marginalità. Tuttavia, si rimanda a quanto sopra per ciò che concerne le peculiarità vissute dai mercati energetici nella seconda parte del 2021 che pur determinando buoni risultati per l'anno 2021, lasciando nell'incertezza il 2022.

Qualità dei crediti commerciali

La Società, negli ultimi anni ha progressivamente orientato la propria attività sul mercato "retail" per una maggiore remuneratività e per una diversificazione e frammentazione delle posizioni creditorie.

La Società monitora costantemente le posizioni creditorie, anche con strumenti di gestione del rating, intervenendo laddove vi siano situazioni di criticità; ciò ha permesso di ridurre sensibilmente la morosità ed il conseguente rischio di credito.

L'azione incisiva del recupero crediti posta in essere sia nel 2020 che nel 2021, anche attraverso convenzioni con diversi studi legali, ha causato una discreta riduzione progressiva dell'importo dei crediti per fatture emesse e del loro ageing.

Modifica Governance Societaria

Nel mese di settembre 2020 l'assemblea dei Soci ha rinnovato gli organi di controllo della Società.

Il nuovo Collegio Sindacale è costituito dai Sig.rri: Dott.ssa Paola Nannucci (Presidente), Dr. Luca Mariani (Sindaco effettivo), Dr. Leonardo Casini (Sindaco Effettivo); sono inoltre stati nominati i Sindaci Supplenti nelle persone di: Dott.ssa Maria Antonietta Proietti e Dr. Ivano Proietti. E' stato inoltre conferito l'incarico di Revisione legale dei conti alla Società KPMG S.p.A.. Entrambi rimarranno in carica fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022.

Nel mese di aprile 2022 la Società ha proceduto alla sostituzione del membro interno dell'Organismo di Vigilanza. Oggi tale funzione è affidata alla Dott.ssa Federica Ferioli.

Aumento capitale gratuito

Con deliberazione dell'assemblea straordinaria del 6 luglio 2021, la Società ha proceduto ad un aumento gratuito di capitale sociale, tramite l'utilizzo delle riserve disponibili. Il capitale è stato aumentato da Euro 50.000 ad Euro 1.000.000

La necessità di incrementare la consistenza del Capitale Sociale deriva anche dalle prescrizioni dell'Autorità di Regolazione (ARERA) che con deliberazione N. 386/2019/E/Com (Ricognizione delle sulle imprese esercenti le attività di vendita al dettaglio di Energia elettrica e gas) ha individuato nella "Consistenza del Capitale Sociale" un elemento qualificante "la capacità delle imprese di operare in modo duraturo nel mercato della vendita al dettaglio".

L'attività di ricognizione condotta dall'Autorità porterà all'individuazione di un elenco di operatori "venditori di Energia Elettrica e Gas" e di procedure per la formazione di un apposito elenco di operatori con determinati requisiti economici e patrimoniali.

QUADRO NORMATIVO E REGOLAMENTARE

Prescrizione biennale nelle filiere energetiche: nuove informative nelle bollette energetiche e introduzione del meccanismo di compensazione degli oneri del settlement

In tema di prescrizione biennale nei settori dell'energia elettrica e nel gas, con la deliberazione 603/2021/R/com, Arera ha ottemperato alle sentenze del Tar Lombardia, disponendo, a partire dal 2023, un assetto definitivo del flusso informativo dai distributori alle società di vendita, in cui il distributore, contestualmente alla messa a disposizione di una misura ultrabiennale per il tramite del sistema informativo integrato, dovrà comunicare agli Utenti della distribuzione (Udd) e del trasporto (Udt) anche le eventuali cause di mancata maturazione della prescrizione nei casi previsti dal Codice Civile (cause non espressamente previste dalla precedente regolazione). Nelle more degli upgrade sui sistemi informativi, che porteranno tale assetto a regime, per il 2022 è previsto un assetto transitorio in cui la società di vendita, ricevuta una richiesta di eccepimento della prescrizione da parte del cliente finale, dovrà richiedere sollecitamente al distributore se sussistono cause di mancata maturazione della stessa; il mancato riscontro entro i successivi 7 giorni lavorativi sarà considerato come risposta negativa, con la conseguenza che il venditore dovrà rinunciare al credito ormai prescritto, ma avrà diritto a rivalersi sul distributore per i corrispettivi di trasporto e di vettoriamento, e sarà altresì legittimato a partecipare al meccanismo di compensazione degli oneri del settlement, come stabilito
con delibera 604/2021/R/com. In particolare, nel caso dell'energia elettrica, gli oneri per il finanziamento del meccanismo sono posti a carico dei distributori, a meno che il distributore non comprovi una causa di mancata maturazione della prescrizione biennale; nel caso del gas, invece, gli oneri per il finanziamento del meccanismo compensativo sono al momento posti a carico del sistema, senza alcun effetto economico a carico dei distributori.

Rateizzazione delle bollette per le utenze domestiche energy emesse tra gennaio e aprile 2022

Sempre in tema di vendita energy, con delibera 636/2021/R/com Arera ha definito le modalità per la rateizzazione delle bollette emesse nell'arco temporale gennaio-aprile 2022 per le utenze domestiche prevista dalla Legge di Bilancio 2022. Le misure si estendono sia ai servizi di tutela che al mercato libero e dovranno essere offerte ai clienti domestici di energia elettrica e gas naturale che risultino inadempienti al pagamento delle fatture emesse nel periodo considerato. Il piano di rateizzazione dovrà essere senza applicazione di interessi e prevedere una periodicità di rateizzazione pari a quella di fatturazione ordinariamente applicata, con prima rata di valore pari al 50% dell'importo oggetto del piano di rateizzazione.

Prescrizione dei consumi di energia elettrica e gas naturale risalenti a più di due anni

La Legge di Bilancio 2018, all'articolo 1, commi 4-10, ha introdotto la prescrizione nei contratti di fornitura di energia elettrica e gas con riferimento ai consumi risalenti a più di due anni, con impatti rilevanti nei rapporti tra clienti e venditori, tra distributori e venditori e in quelli con l'operatore del trasporto e con gli altri soggetti della filiera. L'entrata in vigore di tale previsione è stata differenziata: dal 1° marzo 2018 per il settore elettrico e dal 1° gennaio 2019 per il settore gas. La Legge prevedeva inizialmente che la prescrizione biennale non fosse riconosciuta al cliente nel caso in cui la mancata o erronea rilevazione dei dati di consumo fosse a questi imputabile, tuttavia il comma 295 dell'articolo 1 della Legge di Bilancio 2020 ha rimosso tale fattispecie, prevedendo il riconoscimento della prescrizione anche nei casi di accertata responsabilità del cliente, e introducendo di fatto una responsabilità oggettiva in capo agli operatori della filiera, in particolar modo a quelli preposti all'attività di misura, pur in assenza di un accertamento specifico di colpe o inefficienze del loro operato.

Componenti a copertura dei costi di commercializzazione sulla maggior tutela elettrica, sul mercato libero elettrico e sulla tutela gas

Le Delibere 604/2020/R/eel e 603/2020/R/gas hanno aggiornato per il 2021 le componenti RCV e PCV (a copertura dei costi di commercializzazione dell'energia elettrica, rispettivamente, sulla maggior tutela e sul mercato libero) e QVD (a copertura dei costi di commercializzazione del gas al dettaglio).
Rispetto ai valori 2020 l'intervento ha visto una riduzione dei costi riconosciuti (in particolare, in entrambe le Delibere, ARERA ha dichiarato che *"non si riscontrano al momento i presupposti per interventi di riconoscimento diversi o ulteriori rispetto a quelli ordinari previsti dalla regolazione vigente"* con riferimento ai tassi di morosità che restano allineati a quelli degli anni precedenti nonostante il 2020 sia stato interessato dalla pandemia da COVID-19

FATTORI DI RISCHIO CONNESSI ALL'ATTIVITA'

Gestione dei rischi

Le attività svolte espongono la Società ai seguenti rischi principali: rischi di credito, rischi di liquidità e rischi di mercato. Le politiche operative e finanziarie della Società sono finalizzate,

tra l'altro, a contenere l'impatto negativo di tali rischi sulla performance finanziaria della Società.

Non sono in essere politiche di copertura operate tramite strumenti finanziari derivati.

I rischi principali vengono riportati e discussi a livello di key management della Società al fine di creare i presupposti per la loro copertura e valutazione del rischio residuale.

Rischio di credito

Il rischio di credito è connesso con le disponibilità liquide ed i crediti commerciali.

È politica della Società, nell'ambito dello svolgimento dell'attività operativa, operare al fine di ridurre detto rischio. La Società provvede, infatti, ad addebitare agli utenti un deposito cauzionale a garanzia dei consumi e per le utenze di maggiori dimensione ad acquisire garanzie fideiussorie o equivalenti.

Al fine di monitorare e gestire il rischio di credito la Società effettua un continuo controllo delle posizioni debitorie provvedendo, per i servizi a rete, in caso di insolvenza alla tempestiva cessazione dell'utenza.

Le prospettive di recuperabilità dei crediti in essere sono comunque valutate in base ad una analisi dell'ageing dei crediti e dello stato delle procedure di recupero. Tutti i crediti per cui alla data di bilancio sussiste la probabilità di una perdita sono stati ragionevolmente svalutati in proporzione alle prospettive di recupero. Per quanto concerne la movimentazione del fondo svalutazione crediti si rimanda alla Nota integrativa.

Con riferimento ai depositi bancari, si segnala che la Società opera, su base continuativa e duratura, con controparti di primario standing, con un accettabile rating creditizio, limitando, conseguentemente, il connesso rischio di credito.

Rischio di liquidità

L'obiettivo della Società è di assicurare la capacità di far fronte in ogni momento alle proprie obbligazioni finanziarie, mantenendo un adeguato livello di liquidità disponibile attraverso l'incremento dei mezzi propri e ottenendo linee di credito adeguate.

Lo strumento essenziale per la misura, la gestione e la vigilanza quotidiana del rischio di liquidità è rappresentato dal budget di cassa, grazie al quale si può avere una panoramica sempre aggiornata della liquidità attuale e prospettica. Tramite il budget di cassa vengono eseguite la pianificazione e la previsione giornaliera della liquidità.

Al 31 dicembre 2021 i debiti e altre passività finanziarie non sussistevano scoperti di conto corrente o anticipazioni.

Il rischio di revoca delle linee di affidamento, al momento non utilizzate, è costantemente monitorato attraverso la periodica rivalutazione delle linee di credito esistenti con gli istituti concedenti e loro rinnovo. Le linee sono state recentemente rinnovate, confermando un affidamento complessivo della Società per oltre Euro 4,5 milioni (di cui 1 milioni fido e il residuo credito di firma per fidejussioni commerciali), fino al mese di settembre 2022.

Un rallentamento degli incassi delle utenze, riconducibile all'incremento dei prezzi unitari della materia prima ed all'epidemia del Virus COVID-19 in corso, potrebbe determinare,

qualora non adeguatamente contrastato, una tensione finanziaria. La Società dispone di linee di credito adeguate anche per fronteggiare il suddetto rischio.

Rischi di mercato

- Rischio di tasso di interesse

  Il rischio di tasso di interesse a cui è esposta la Società è originato prevalentemente dalle attività e passività finanziarie regolate a tasso variabile incrementato di uno spread. In particolare, i crediti e debiti finanziari a tasso variabile espongono la Società a un rischio originato dalla volatilità dei tassi.

  Per l'esercizio 2021, il rischio è stato pressoché nullo non essendovi debiti e crediti finanziari .

- Rischio di cambio

  La Società non è esposta al rischio di cambio, in quanto tutte le attività sono regolate in Euro.

- Rischi normativi e regolatori

  La Società opera in un settore fortemente regolamentato. Tra i fattori di rischio nell'attività di gestione rileva pertanto l'evoluzione costante e non sempre prevedibile del contesto normativo e regolatorio di riferimento per il settore del gas naturale.

  A fronte di tali fattori di rischio, la Società adotta una politica di monitoraggio e gestione del rischio normativo, al fine di mitigarne, per quanto possibile, gli effetti.

  Elemento di rischio potrebbe essere rappresentato dalle incertezze legate alla fine del mercato di tutela di cui si è dato informativa nella sezione "Quadro normativo e regolamentare.

- Rischi legati ai prezzi delle commodities e dell'energia

  La Società con riferimento alle caratteristiche dei settori in cui opera, è esposto al rischio scenario energetico, ovvero al rischio legato alle variazioni dei prezzi delle materie prime energetiche (energia elettrica, gas naturale). Variazioni significative, inattese e/o strutturali del prezzo delle commodities, soprattutto nel medio periodo, possono comportare una contrazione dei margini operativi e dei flussi di cassa.

  Per mitigare questi rischi, la Società monitora e gestisce il rischio commodity ovvero il massimo livello di variabilità cui il risultato è esposto con riferimento all'andamento dei prezzi delle commodities energetiche. Il rischio di mercato viene mitigato monitorando costantemente l'esposizione netta totale del portafoglio ed agendo sui fattori che ne condizionano maggiormente l'andamento. Vengono definite, se necessario, idonee strategie di copertura.

SINTESI ANDAMENTO ECONOMICO FINANZIARIO E DEFINIZIONE DEGLI INDICATORI ALTERNATIVI DI PERFORMANCE

ANDAMENTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE – FINANZIARIA

ANALISI SITUAZIONE ECONOMICA

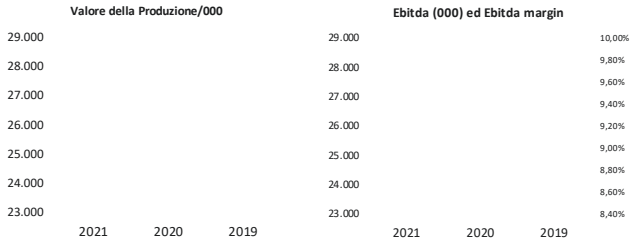
Di seguito si sintetizza la situazione economica della Società al 31 dicembre 2021 confrontata con quelle dell'esercizio precedente:

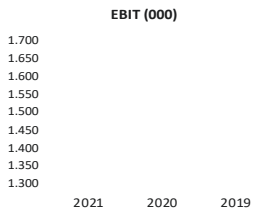
Conto Economico	2021	2020	Variazione	Variazione %
Ricavi per servizi e prestazioni	27.525.045	21.096.004	6.429.042	30,48%
Altri ricavi	800.532	276.125	524.407	189,92%
Ricavi netti di vendita e prestazioni	**28.325.577**	**21.372.128**	**6.953.449**	**32,54%**
Materie prime, sussidiarie e merci	-15.746.256	-10.107.870	-5.638.385	55,78%
Servizi e Godimento beni terzi	-9.421.333	-9.085.250	-336.083	3,70%
Oneri diversi di gestione	-107.871	-124.076	16.205	-13,06%
Totale Costi esterni	-25.275.459	-19.317.196	-5.958.263	30,84%
Valore Aggiunto	3.050.118	2.054.932	995.186	48,43%
Costo del lavoro	-251.917	-21.444	-230.473	
Margine Operativo Lordo (EDITDA)	**2.798.201**	**2.033.488**	**764.713**	**37,61%**
Ammortamenti	-251.208	-187.246	-63.962	34,16%
Svalutazioni ed altri accantonamenti	-965.000	-575.000	-390.000	67,83%
Risultato Operativo	**1.581.993**	**1.271.242**	**310.750**	**24,44%**
Oneri finanziari netti	43.730	-11.621	55.351	-476,31%
Componenti straordinarie nette	0	0	0	n.a.
Risultato prima delle imposte	**1.625.723**	**1.259.621**	**366.101**	**29,06%**
Imposte sul reddito	-475.035	-361.994	-113.041	31,23%
Risultato netto	**1.150.688**	**897.627**	**253.060**	**28,19%**

Il periodo chiuso al 31 dicembre 2021 riporta un risultato positivo di € 1.150.688 al netto delle imposte di competenza di € 575.344. Si rileva una marginalità operativa, EBITDA, pari ad € 2.798.201 in aumento rispetto al dato atteso, con riflessi analoghi anche sulla redditività operativa EBIT € 1.581.993, riconducibile all'evoluzione dei margini unitari.

Il risultato netto, pari ad € 1.150.688, deriva comunque dalla buona marginalità sulle vendite, ancorché influenzato dai rilevanti accantonamenti effettuati (€ 965.000) per la maggior parte relativi la copertura del rischio "crediti commerciali", stante l'attuale situazione economica e finanziaria e l'incremento del valore degli stessi legati alle dinamiche tariffarie.

Di seguito l'evoluzione dei principali indicatori nel periodo confrontati con quello dei due esercizi precedenti:





ANALISI SITUAZIONE PATRIMONIALE

La struttura patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021 è di seguito sinteticamente rappresentata.

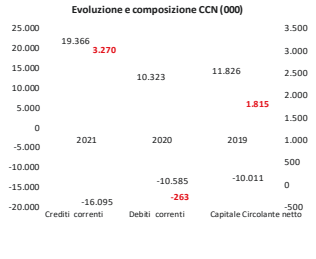
ATTIVITA' NETTE	31.12.2021	31.12.2020	Variazione	Variazione %
Rimanenze magazzino				
Crediti verso clienti	17.500.570	7.041.328	10.459.242	148,5%
Altri crediti	1.865.023	2.547.727	-682.704	-26,8%
Debiti verso fornitori	-10.453.142	-3.324.583	-7.128.558	214,4%
Altri debiti	-5.641.974	-3.261.213	-2.380.761	73,0%
Capitale circolante netto	**3.270.477**	**3.003.258**	**267.219**	**8,9%**
Immobilizzazioni immateriali	711.257	547.367	163.890	29,9%
Immobilizzazioni materiali	64.778	20.016	44.761	223,6%
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	n.a.
Capitale immobilizzato netto	**776.035**	**567.383**	**208.651**	**36,8%**
Capitale Investito	**4.046.512**	**3.570.641**	**475.870**	**13,3%**
TFR e altri fondi	**-16.636**	**-36.381**	**19.745**	**-54,3%**
TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO	**4.029.876**	**3.534.261**	**495.615**	**14,0%**
COPERTURE				
Posizione finanziaria netta a breve	-1.810.773	-1.604.512	-206.261	12,9%
Posizione finanziaria netta	**-1.810.773**	**-1.604.512**	**-206.261**	**12,9%**
Mezzi propri	**5.840.649**	**5.138.773**	**701.876**	**13,7%**
TOTALE COPERTURE	**4.029.876**	**3.534.261**	**495.615**	**14,0%**

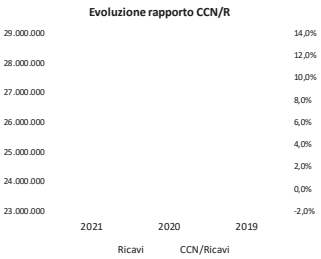
Il capitale investito al 31 dicembre 2021 ammontava ad € 4.046.512 ed era rappresentato per € 776.035 dal capitale immobilizzato e per € 3.270.477 dal capitale circolante netto .

Le coperture erano rappresentate per € 5.840.649 da mezzi propri e dalla posizione finanziaria netta, che nel caso di specie è rappresentata, al termine dell'esercizio, unicamente da disponibilità liquide per € -1.810.773.

GESTIONE DEL CIRCOLANTE

Nella gestione del circolante si evidenzia il rapporto CCN/Ricavi che passa dal 14,05% del 2020 al 11,55% del 2021. La circostanza è imputabile prevalentemente all'incremento dei crediti verso clienti e dalla contestuale diminuzione dei debiti commerciali e degli altri debiti.





POSIZIONE FINANZIARIA NETTA

Di seguito la composizione della Posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2021:

Posizione finanziaria netta	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Disponibilità liquide	1.810.774	1.604.512	206.261
Crediti finanziari a breve termine			
Debiti finanziari a breve termine			
***PFN* a breve termine**	***1.810.773***	***1.604.512***	***206.261***
Debiti verso soci a medio lungo termine			
***PFN* a medio termine**			
Posizione finanziaria netta	***1.810.773***	***1.604.512***	***206.261***

La Posizione Finanziaria Netta al 31 dicembre 2021 evidenzia disponibilità complessive pari ad € -1.810.773 (Disponibilità di € -1.604.513 nel 2020), ed è interamente rappresentata da disponibilità liquide presenti sul conto corrente postale e su conti bancari. Non sussisteva alla chiusura dell'esercizio indebitamento bancario.

La positiva variazione della posizione finanziaria netta rispetto al precedente esercizio è ascrivibile al maggior flusso finanziario dell'attività reddituale ed operativa in parte compensato dalle risorse finanziarie assorbite dall'attività di investimento e finanziaria.
Per una miglior comprensione delle variazioni delle disponibilità liquide, si riporta di seguito la sintesi delle variazioni in esse intervenute, come meglio rappresentato nel rendiconto finanziario riportato nella Sezione Prospetti contabili":

	2021	2020
Disponibilità Liquide 1 gennaio	***1.604.513***	***2.592.202***
Attività reddituale	1.805.401	1.267.017
Attività operativa	-690.463	-1.750.814
Attività di investimento	-459.860	-503.895
Attività finanziaria/Dividendi	-448.817	3
Disponibilità Liquide fine periodo	***1.810.774***	***1.604.513***

MEZZI PROPRI

I mezzi propri, comprensivi dell'utile di periodo, ammontano ad € 5.840.649 con una variazione rispetto all'esercizio precedente pari al risultato d'esercizio al netto della distribuzioni di dividendi.

INDICATORI ALTERNATIVI DI PERFORMANCE (IAP)

La Società utilizza gli Indicatori alternativi di performance (Iap) al fine di trasmettere in modo più efficace le informazioni sull'andamento della redditività dei business in cui opera, nonché sulla propria situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito i principali indicatori:

INDICATORI ECONOMICI E INVESTIMENTI

(Euro)	2021	2020	2019
Indicatori economici e investimenti			
Ricavi	28.325.577	21.372.128	24.975.331
Margine operativo lordo ***(EBITDA)***	2.798.201	2.033.488	2.226.438
Margine operativo lordo/ricavi	9,88%	9,51%	8,91%
Utile operativo	1.581.993	1.271.242	1.424.450
Utile operativo/ricavi	5,59%	5,95%	5,70%
Utile netto	1.150.688	897.627	1.012.088
Utile netto/ricavi	4,1%	4,2%	4,1%
Investimenti netti	459.860	504.290	78.125

INDICATORI PATRIMONIALI- FINANZIARI

(Euro)	2021	2020	2019
Indicatori patrimoniali- finanziari			
Immobilizzazioni nette	776.035	567.383	250.735
Capitale circolante netto	3.270.477	3.003.258	1.433.613
Fondi	-16.636	-36.381	-35.402
Capitale investito netto	4.029.876	3.534.261	1.648.945
Indebitamento (Disponibilità) finanziario netto	-1.810.773	-1.604.512	-2.592.202

INDICATORI ECONOMICO PATRIMONIALI

(Euro)	2021	2020	2019
Indicatori economico- patrimoniali			
Pfn/Ebitda	-0,65	-0,79	-1,16
Ffo/Pfn	-1,31	-1,03	-0,70
Roi	41,8%	49,1%	190,9%
Roe	33,7%	30,0%	44,1%
Cash flow	206.261	979	-1.295.124

Di seguito la descrizione degli indicatori utilizzati

IAP ECONOMICI E INVESTIMENTI

Il margine operativo lordo (Ebitda) è un indicatore della perfomance operativa ed è calcolato sommando all'"utile operativo" gli "ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni". Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione delle performance anche attraverso il confronto della redditività operativa del periodo di riferimento con quella dei periodi precedenti.

Il **margine operativo lordo su ricavi**, l'utile operativo su ricavi e il risultato netto su ricavi misurano la performance operativa facendo una proporzione, in termini percentuali, del margine operativo lordo, dell'utile operativo e dell'utile netto diviso il valore dei ricavi.

Gli investimenti netti sono ottenuti dalla somma degli investimenti in immobilizzazioni materiali, attività immateriali e partecipazioni al netto dei contributi in conto capitale.

IAP PATRIMONIALI FINANZIARI

Le **immobilizzazioni nette** sono determinate quale somma di: immobilizzazioni materiali; attività immateriali e avviamento; partecipazioni; attività e passività fiscali differite. Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione delle immobilizzazioni nette, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti. Questo permette di condurre analisi sui trend e confrontare le efficienze realizzate nei periodi.

Il capitale circolante netto è definito dalla somma di: rimanenze; crediti e debiti commerciali; crediti e debiti per imposte correnti; altre attività e altre passività correnti; quota corrente di attività e passività per strumenti finanziari derivati su commodity. Questo indicatore

rappresenta una misura utile per la valutazione delle capacità di generare cassa tramite l'attività operativa in un orizzonte temporale di 12 mesi, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti.

I **fondi** accolgono la somma delle voci di "trattamento di fine rapporto e altri benefici" e "fondi per rischi e oneri". Questo indicatore rappresenta una misura utile per la valutazione della capacità di far fronte a possibili passività future, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti.

Il **capitale investito netto** è determinato dalla somma algebrica delle "immobilizzazioni nette", del "capitale circolante netto" e dei "fondi". Questo rappresenta una misura utile per la valutazione di tutte le attività e passività operative correnti e non correnti.

L'indebitamento finanziario netto rappresenta un indicatore della struttura finanziaria Tale indicatore è quindi determinato come somma delle voci: attività finanziarie correnti; disponibilità liquide e mezzi equivalenti; passività finanziarie correnti e non correnti; quota corrente e non corrente di attività e passività. Questo rappresenta una misura utile per la valutazione del livello di indebitamento finanziario, anche attraverso il confronto con i periodi precedenti.

Le **fonti di finanziamento** sono ottenute dalla somma dell'"indebitamento finanziario netto" e del "patrimonio netto". Questo indicatore rappresenta la suddivisione delle fonti di finanziamento tra capitale proprio e di terzi ed è un indicatore dell'autonomia e solidità finanziaria della Società.

IAP ECONOMICO PATRIMONIALI

L'indice **Pfn/Ebitda**, esposto come multiplo dell'Ebitda, rappresenta una misura della capacità della gestione operativa di remunerare il debito finanziario netto.

Il **Fund from operation (Ffo)** è calcolato a partire dal margine operativo lordo a cui vengono sottratti le svalutazioni crediti, gli oneri finanziari, le imposte e gli utilizzi dei fondi rischi e Tfr. Questo indicatore rappresenta una misura della capacità dell'attività operativa di generare cassa.

Il **Roi**, cioè il rendimento del capitale investito netto, è dato dal rapporto tra il Margine operativo netto e il capitale investito netto ed è espresso in percentuale. Questo indicatore intende misurare la capacità di produrre ricchezza tramite la gestione operativa e quindi di remunerare il capitale proprio e quello di terzi.

Il **Roe**, cioè il rendimento del capitale proprio, è dato dal rapporto tra l'utile netto e il patrimonio netto ed è espresso in percentuale. Questo indicatore intende misurare la redditività ottenuta dagli investitori a titolo di rischio.

Il **flusso di cassa (cash flow)** è dato dal flusso di cassa operativo (cash flow operativo) al netto dei dividendi distribuiti. Il cash flow operativo è calcolato a partire dal margine operativo lordo, a cui si sommano, le variazioni di Ccn, al netto degli incrementi del fondo svalutazione crediti, gli utilizzi dei fondi rischi e Tfr, gli investimenti operativi e finanziari, gli oneri e proventi

finanziari e le imposte. e intende misurare la capacità di generazione di cassa dell'impresa e quindi la sua capacità di autofinanziamento.

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio la Società ha effettuato nel corso dell'esercizio investimenti per € 459.860. Si tratta prevalentemente degli investimenti per la nuova piattaforma informatica adeguata anche per la gestione del business dell'energia elettrica.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 non sussistono costi per l'attività di ricerca e sviluppo.

AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

La società non possiede né direttamente, né indirettamente azioni di società controllanti, né le ha negoziate nel corso dell'esercizio.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Nel seguito sono rappresentati, in una tabella di sintesi, i principali rapporti attivi e passivi intercorsi nell'esercizio con imprese controllate, imprese collegate, controllanti, altre imprese consociate, collegate di proprie controllate dirette ed indirette ed altre parti correlate. Sono anche evidenziati i rapporti con la società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Denominazione	Rapporti attivi	Rapporti passivi
Imprese controllanti		
Valle Umbra Servizi S.p.A.	Commerciali e diversi: Contratto somministrazione gas metano	Commerciali e diversi: Contratto Service, Distribuzione Gas, servizi diversi agli utenti

Di seguito si riportano inoltre i valori patrimoniali ed economici derivanti dai rapporti sopra indicati.

RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI

Denominazione	31.12.2021			Costi		Ricavi	
Imprese controllanti	Crediti	Debiti	Acquisti per investimenti	Acquisti di materie	Servizi	Servizi	Altro
Valle Umbra Servizi S.p.A.	107.079	1.645.536			6.369.645	183.126	
TOTALE	**107.079**	**1.645.536**			**6.369.645**	**183.126**	

Per quanto riguarda i costi questi sono relativi per € 5.790 mila al servizio distribuzione gas fornito dalla controllante Valle Umbra Servizi S.p.A. di cui € 874 mila rappresentati da oneri di sistema. Si tratta di servizi soggetti a regolazione tariffaria valutati secondo i criteri definiti dalla competente Autorità.

La voce comprende inoltre per € 40 mila al contratto di servizio in essere con la stessa VUS S.p.A. definito sulla base di prezzi unitari ritenuti congrui alle condizioni di un mercato in libera concorrenza. Il rimanente importo è relativo al rimborso degli oneri per il personale comandato per € 341 mila e dai contributi di allacciamento ed altri servizi relativi alla gestione dell'utenza.

I ricavi sono relativi alle utenze gas della controllante.

Le transazioni con la controllante sono effettuate a prezzi e condizioni di mercato.

ALTRE INFORMAZIONI:

Dati sull'occupazione

Alla data di chiusura dell'esercizio contabile, 31 dicembre 2021, la VUS COM S.r.l., utilizzava 5 unità di personale in regime di distacco dalla controllante Valle Umbra Servizi S.p.A., avvalendosi inoltre, di un "service" residuale principalmente riconducibile ad attività contabili ed amministrative. Le unità in organico alla Società al 31 dicembre 2021 erano tre.

Informazioni attinenti all'ambiente ed al personale

Tenuto conto del ruolo sociale della Società si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti al personale e all'ambiente.

Personale

In conformità a quanto disposto dalla legislazione in materia, la società vigila affinché sulla tutela dei luoghi di lavoro, nella coscienza del fatto che le risorse umane costituiscono una delle più importanti fonti di vantaggio competitivo per l'attività svolta.

Commentato [A1]: Priam era scritto tutto attaccato

Ambiente

Nel corso dell'esercizio, non si sono verificati danni causati all'ambiente da parte della Società, né sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

MOG ex D.Lgs. 231/01

VUS COM s.r.l. ha adottato con Determina n. 6 del 02 maggio 2017 il Modello Organizzativo Gestionale (MOG) in base al D. Lgs 231/01. Lo stesso modello è stato adeguato nel mese di Aprile 2022.
L'Organismo di vigilanza è costituito da: Avv. Francesco Vitelli, Avv. Ilaria Piccioni e dalla Dott.ssa Federica Ferioli.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

La Società è controllata fin dalla sua costituzione dalla Valle Umbra Servizi S.p.A., con sede in Spoleto, Via Busetti 38/40, codice fiscale e numero iscrizione registro imprese 02569060540, unico socio, che esercita l'attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 bis codice civile. Per i dati relativi al bilancio della controllante si rinvia all'apposito paragrafo nella nota integrativa.

Adozione di programmi di Valutazione del Rischio aziendale

L'art. 6, comma 2 del D.Lgs. 175/2016, il c.d. "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per tutte le società in controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale. La VUS COM S.r.l. pur essendo controllata indirettamente da soggetti pubblici ha ritenuto opportuno predisporre un programma di valutazione del rischio aziendale.

La Società ha adottato un programma che attraverso indicatori di diversa natura, monitora costantemente il rischio di crisi aziendale. Gli indicatori assunti a base del programma sono stati:

- Indicatori di natura finanziaria;
- Indicatori di natura reddituale;
- Indicatori di natura strutturale;
-

Dalla valutazione degli stessi, calcolati sia sui dati consuntivi che in modo prospettico, sulla base dei dati previsionali, non emergono situazioni di criticità che possano far ipotizzare una situazione di crisi aziendale. La Società presenta infatti buoni indicatori di redditività, superiori alla media del settore, ed indicatori patrimoniali ed finanziari dai quali non emergono situazioni patologiche che possano mettere in dubbio la continuità aziendale nè situazioni di crisi.

Il programma di valutazione dei rischi di crisi aziendali, anche sulla base delle ulteriori indicazioni che dovranno necessariamente essere emanata dagli organi competenti, verrà aggiornato periodicamente anche in base al mutato contesto economico, alle dinamiche di gruppo ed all'evoluzione normativa del settore.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il primo trimestre 2022 è stato contrassegnato da due principali eventi avversi sul piano globale. Il primo, di carattere geopolitico ma certamente causa di collegati effetti macroeconomici, è stato l'acuirsi del confronto russo-ucraino, poi sfociato a febbraio nell'invasione dell'Ucraina da parte della Russia. Un'ampia parte della comunità internazionale ha risposto nei confronti della Russia con sanzioni che non hanno precedenti per severità ed estensione. Gli effetti immediati del conflitto sui prezzi delle materie prime, soprattutto energetiche, per le quali la Russia detiene una quota rilevante del mercato globale, e sulle quotazioni nei mercati finanziari sono stati significativi, sebbene si siano attenuati dalla metà di marzo. Il livello dei prezzi, in particolare energetici, e la volatilità rimangono tuttavia elevati in molti segmenti di mercato. Nel complesso, la guerra acuisce i rischi al ribasso per il ciclo economico mondiale.

Il secondo evento riguarda il protrarsi dell'emergenza pandemica Covid-19, anch'esso causa di effetti a catena in ambito macroeconomico. Sul piano sanitario, il positivo scenario emerso lungo tutto il 2021 sia dalla presenza di vaccini di comprovata efficacia sia da una migliorata capacità (diagnostica, farmacologica, di prevenzione e organizzativa dei centri di cura) di fronteggiare le fasi più acute della pandemia è, infatti, attenuato dai tempi di roll-out del programma vaccinale, in particolare al di fuori dei Paesi dell'Occidente industrializzato, e soprattutto dal proliferare di varianti del virus.

Dall'inizio del 2022, l'attività economica globale ha mostrato segnali di rallentamento dovuti proprio alla diffusione della variante Omicron del coronavirus e di sue sub-varianti. Da sottolineare, per esempio, le restrizioni alla libertà di movimento delle persone attuate dal governo della Cina a partire da marzo, che hanno seriamente condizionato anche la produzione di beni e servizi e i movimenti delle merci in alcuni snodi cruciali del commercio mondiale, quale il sistema portuale di Shanghai.

Tali eventi, peraltro combinandosi in contemporanea, sono causa maggiore di un flusso composito di effetti, in larga parte sfavorevoli per la crescita economica e che spesso si alimentano fra loro, quali gli ulteriori rallentamenti nelle supply chains, gli squilibri fra domanda e offerta di beni e servizi e le forti spinte inflazionistiche generalizzate con conseguenze sui prezzi oltre che delle commodities dell'energia anche delle materie prime non energetiche, dei semilavorati e dei servizi.

Con riguardo all'area Euro, la BCE a marzo ha valutato che il conflitto avrà ripercussioni rilevanti sull'attività economica e sull'inflazione nell'area, anticipando che adotterà tutte le misure necessarie per promuovere la stabilità dei prezzi.

Per il nostro Paese, Banca d'Italia stima una perdita di slancio dell'economia italiana, con una diminuzione nel primo trimestre 2022 della produzione industriale e del PIL, quest'ultimo frenato dal ristagno dei consumi, da una contrazione degli investimenti e dal contributo negativo della domanda estera netta. Le cause primarie sarebbero il rialzo dei contagi fra la fine del 2021 e l'inizio del 2022 e l'andamento dei prezzi energetici, in un contesto congiunturale di forte incertezza per gli sviluppi dell'invasione dell'Ucraina. L'inflazione in Italia ha raggiunto il 7,0% a marzo, collocandosi sui livelli più alti dall'inizio degli anni Novanta, principalmente sulla spinta della crescita eccezionale dei prezzi dell'energia. Le pressioni sulle quotazioni del gas naturale e del petrolio prefigurano un'inflazione elevata nel corso dell'intero 2022; anche le imprese stimano pronunciate revisioni al rialzo dei propri listini rispetto alle valutazioni del dicembre 2021.

Non ancora pienamente quantificabile per il 2022 è al momento il calarsi nella realtà del contesto economico e dei comportamenti delle imprese degli effetti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), nell'ambito del quale il Governo ha annunciato di avere già ricevuto dall'Unione Europea la prima tranche di 21 miliardi di euro, di cui 10 miliardi di contributo a fondo perduto. Il PNRR, che ha l'obiettivo di offrire una massiccia spinta alla crescita economica del Paese e presentare in contemporanea una piattaforma di riforme, prevede una ripartizione dei fondi di 191,5 miliardi di euro di risorse in sei missioni, fra le quali la più importante per ammontare stanziato (ca. 60 miliardi di euro) è la "Rivoluzione verde e transizione ecologica", che più da vicino riguarda gli ambiti di operatività di Free. La normativa attuativa del Piano, attesa in buona misura nell'arco del 2022, sarà pertanto molto importante per meglio direzionare anche le azioni di sviluppo della Società finalizzate a contribuire al successo del PNRR. È comunque stimabile che eventuali concreti effetti in ambito operativo aziendale siano osservabili solo a partire dall'ultimo quadrimestre 2022.

Per il 2022 è possibile ipotizzare una contrazione della marginalità operativa, a causa di diversi fattori:

- Provvedimenti tariffari dell'Autorità di Regolazione (ARERA), tesi ad agevolare l'utenza finale, con riduzione del margine per i venditori;
- Aumento dei costi commerciali connessi alle iniziative intraprese per lo sviluppo del businnes
- Andamento dei consumi e dinamica dei prezzi di acquisto e vendita

In ogni caso dal punto di vista economico, sulla base del Budget 2022, è ipotizzabile un risultato di periodo positivo, in linea con il 2021, potendo altresì ipotizzare una situazione finanziaria positiva, che evidenzierà delle disponibilità di cassa.

In merito agli effetti dell'epidemia COVID-19, non si ipotizzano al momento effetti significativi

Il management monitorerà costantemente l'evoluzione dell'emergenza COVID-19 per individuare criticità, finanziare e/o economiche, ed eventualmente proporre azioni correttive.

Foligno, 26 maggio 2022
Per il Consiglio di Amministrazione

Dott. Valentina Sabatini

Il sottoscritto DANIELE SANTARELLI, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Campo di Marte, 19
06124 PERUGIA PG
Telefono +39 075 5722224
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Al Socio della
VUS COM S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della VUS COM S.r.l. (nel seguito anche 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 VUS COM S.r.l. 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 nel paragrafo "*Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla VUS COM S.r.l. 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 e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti – Direzione e coordinamento

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio della VUS COM S.r.l. non si estende a tali dati,

Responsabilità del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale della VUS COM S.r.l. per il bilancio d'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile 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.

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare a 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. Il Consiglio di Amministrazione utilizza 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.

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 e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle

circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Consiglio di Amministrazione, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Consiglio di Amministrazione del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a 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 a 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.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Il Consiglio di Amministrazione della VUS COM S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della VUS COM S.r.l. al 31 dicembre 2021, incluse 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) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della VUS COM S.r.l. 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 VUS COM S.r.l. al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, 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.

Perugia, 13 giugno 2022

KPMG S.p.A.

Maurizio Cicioni
Socio

Il sottoscritto DANIELE SANTARELLI, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

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.

All'Assemblea dei Soci della VUS COM S.R.L.

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 VUS COM S.R.L. al 31.12.2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di Euro 1.150.688.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti KPMG S.PA. ci ha consegnato la propria relazione datata 13/06/2022 contente 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, 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 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 ed in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da COVID-19, nonché i riflessi gestionali dei repentini aumenti dei costi del gas naturale e dell'energia elettrica che vengono rivenduti, in parte, causati dal recente conflitto in Ucraina, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire oltre quanto dettagliatamente illustrato sulla questione dagli amministratori nella Relazione sulla Gestione.

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 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.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

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 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".

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.

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 l'assemblea ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'organo amministrativo.

Per quanto riguarda la proposta di dividendo avanzata dal Consiglio di Amministrazione questo Collegio ritiene di rinnovare, come già fatto in precedenza, l'invito al Socio ad assumere le proprie determinazioni secondo un approccio di ragionata prudenza, coerente con l'attuale situazione d'incertezza derivante dalla crisi mondiale in atto che sta colpendo il settore energetico.

Spoleto, 13/06/2022

Il Collegio Sindacale
Presidente: Dottoressa Paola Nannucci
Sindaco Effettivo: Dottor Leonardo Casini
Sindaco Effettivo: Dottor Luca Marioni

Il sottoscritto DANIELE SANTARELLI, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

CAMERA DI COMMERCIO DELL'UMBRIA

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura dell'UMBRIA

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 01/12/2022

INFORMAZIONI SOCIETARIE

VUS G.P.L. S.R.L.

HKPC18

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	FOLIGNO (PG) VIALE IV NOVEMBRE 20 CAP 06034
Domicilio digitale/PEC	vusgplsrl@pec.it
Numero REA	PG - 236701
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	02722750540
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

Indice

1 Allegati 3

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2021
VUS G.P.L. S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE

VUS G.P.L. S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE IV NOVEMBRE 20 FOLIGNO PG
Codice Fiscale	02722750540
Numero Rea	PG 236701
P.I.	02722750540
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	352300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Valle Umbra Servizi S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	Valle Umbra Servizi S.p.A.
Paese della capogruppo	Italia

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.736	19.066
Totale immobilizzazioni immateriali	12.736	19.066
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	120.424	133.453
Totale immobilizzazioni materiali	120.424	133.453
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.765	1.765
Totale crediti verso altri	1.765	1.765
Totale crediti	1.765	1.765
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.765	1.765
Totale immobilizzazioni (B)	134.925	154.284
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	41.282	33.032
5) acconti	1.576	-
Totale rimanenze	42.858	33.032
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.654	319.318
Totale crediti verso clienti	334.654	319.318
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.220	1.361
Totale crediti verso controllanti	13.220	1.361
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.190	31.407
Totale crediti tributari	28.190	31.407
5-ter) imposte anticipate	2.764	2.764
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.186	1.186
Totale crediti verso altri	1.186	1.186
Totale crediti	380.014	356.036
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	64.213	54.365
Totale disponibilità liquide	64.213	54.365
Totale attivo circolante (C)	487.085	443.433
D) Ratei e risconti	4.727	6.251
Totale attivo	626.737	603.968
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	250.000	250.000

IV - Riserva legale	4.408	4.408
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	110.058	106.217
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	110.058	106.218
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.346	3.842
Totale patrimonio netto	386.812	384.468
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.277	53.174
Totale debiti verso fornitori	47.277	53.174
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.143	80.143
Totale debiti verso controllanti	80.143	80.143
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.184	468
Totale debiti tributari	15.184	468
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	480	480
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	480	480
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.711	55.955
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.050	29.200
Totale altri debiti	96.761	85.155
Totale debiti	239.845	219.420
E) Ratei e risconti	80	80
Totale passivo	626.737	603.968

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	301.376	261.855
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.497	251
Totale altri ricavi e proventi	3.497	251
Totale valore della produzione	304.873	262.106
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	170.841	121.793
7) per servizi	76.629	75.626
8) per godimento di beni di terzi	14.447	13.272
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.329	6.329
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.190	26.855
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.000	4.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	41.519	37.684
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.250)	2.639
14) oneri diversi di gestione	1.430	1.001
Totale costi della produzione	296.616	252.015
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.257	10.091
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.257	10.091
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.911	6.249
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.911	6.249
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.346	3.842

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.346	3.842
Imposte sul reddito	5.911	6.249
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	8.257	10.091
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	32.519	33.184
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	32.519	33.184
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	40.776	43.275
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.826)	2.639
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(15.336)	(2.054)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.897)	(13.224)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.524	607
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	17.681	(14.187)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(11.854)	(26.219)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	28.922	17.056
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	(5.911)	(6.249)
Totale altre rettifiche	(5.911)	(6.249)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	23.011	10.807
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.160)	(38.825)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(13.160)	(38.825)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	9.849	(28.016)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	54.365	79.381
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	54.365	79.381
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	64.213	54.365
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	64.213	54.365

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Contenuto e forma del bilancio

Il bilancio d'esercizio della VUS GPL S.r.l.. (nel seguito anche 'Società'), redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa

Per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario sono indicati i corrispondenti valori del precedente esercizio. Qualora le voci non siano comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella Nota Integrativa, per le circostanze rilevanti, i relativi commenti.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario e la nota integrativa sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali salvo ove diversamente specificato.

In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti, sottoposte a comune controllo e altre parti correlate si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dagli Amministratori della Società a corredo del presente bilancio.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente Nota Integrativa.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile, la Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte di Valle Umbra Servizi S.p.A. e pertanto nella Nota Integrativa è presentato un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio di tale società.

Per l'approvazione del presente bilancio la Società ha fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dallo statuto a causa dell'aggiornamento del software rilevazione operazioni gestionali."

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio e criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice Civile e dei principi contabili OIC.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e proventi da non riconoscere in quanto non realizzati. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la 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 dello stesso.

L'applicazione del principio della competenza ha comportato che l'effetto delle operazioni sia stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono e non a quello in cui si sono realizzati i relativi incassi e pagamenti.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nel corso del tempo.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico. Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

La redazione del bilancio richiede l'effettuazione di stime che hanno effetto sui valori delle attività e passività e sulla relativa informativa di bilancio. I risultati che si consuntiveranno potranno differire da tali stime. Le stime sono riviste periodicamente

e gli effetti dei cambiamenti di stima, ove non derivanti da stime errate, sono rilevati nel conto economico dell'esercizio in cui si verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetti solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzano sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove previsto, al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Gli oneri pluriennali, che includono i costi di impianto e di ampliamento, sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

I beni immateriali, costituiti da diritti di brevetto, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, diritti di autore, concessioni, licenze e marchi, sono iscritti nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili, se la Società acquisisce il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dallo stesso bene e può limitare l'accesso da parte di terzi a tali benefici e se il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

L'avviamento è iscritto nell'attivo patrimoniale solo se è acquisito a titolo oneroso, ha un valore quantificabile, è costituito all'origine da oneri e costi ad utilità differita nel tempo che garantiscano quindi benefici economici futuri ed è soddisfatto il principio della recuperabilità del relativo costo.

Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi sono iscritte tra le altre immobilizzazioni immateriali qualora non siano separabili dai beni stessi, altrimenti sono iscritte tra le specifiche voci delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente e la quota di ammortamento imputata a ciascun esercizio si riferisce alla ripartizione del costo sostenuto sull'intera durata di utilizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate, a quote costanti, come segue:

- I costi d'impianto e ampliamento sono ammortizzati in un periodo pari a cinque anni
- I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile ed in ogni caso entro un periodo non superiore a cinque anni.
- I beni immateriali (diritti di brevetto, diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, concessioni, licenze e marchi) sono ammortizzati nel periodo minore fra la durata legale o contrattuale e la residua possibilità di utilizzazione. La stima della vita utile dei marchi non eccede i venti anni.
- Altre immobilizzazioni - migliorie su beni di terzi: sono ammortizzate nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione, tenuto conto dell'eventuale periodo di rinnovo, se dipendente dalla Società.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento. Il processo di ammortamento inizia nel momento in cui tali valori sono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati e delle eventuali svalutazioni. Il costo di acquisto è il costo effettivamente sostenuto per l'acquisizione del bene ed include anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e i costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

I costi di manutenzione ordinaria, relativi alle manutenzioni e riparazioni ricorrenti effettuate per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento per assicurarne la vita utile prevista, la capacità e la produttività originarie, sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

I costi di manutenzione straordinaria, che si sostanziano in ampliamenti, ammodernamenti, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene che producono un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero ne prolungano la vita utile, sono capitalizzabili nei limiti del valore recuperabile del bene. Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

L'ammortamento decorre dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile e pronta per l'uso.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

	Aliquota
Fabbricati	

Fabbricati industriali	3%
Impianti e Macchinari	
Impianti specifici	5%
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni	
Mobili e arredi	12%
Macchine Elettroniche Ufficio	20%
Autovetture	25%

Le immobilizzazioni materiali vengono rivalutate, nei limiti del loro valore recuperabile, solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni e i titoli di debito destinati a permanere durevolmente nel patrimonio dell'impresa per effetto della volontà della direzione aziendale e dell'effettiva capacità della Società di detenerle per un periodo prolungato di tempo vengono classificate nelle immobilizzazioni finanziarie. Diversamente, vengono iscritte nell'attivo circolante. Il cambiamento di destinazione tra attivo immobilizzato e attivo circolante, o viceversa, è rilevato secondo i criteri valutativi specifici del portafoglio di provenienza.

La classificazione dei crediti tra le immobilizzazioni finanziarie e l'attivo circolante è effettuata in base al criterio della destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria e pertanto, indipendentemente dalla scadenza, i crediti di origine finanziaria sono classificati tra le immobilizzazione finanziarie mentre quelli di origine commerciale sono classificati nell'attivo circolante. Il criterio di valutazione dei crediti è esposto nel prosieguo.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono inizialmente iscritte al costo di acquisto o di produzione e successivamente valutate al minore tra il costo ed il corrispondente valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Per costo di acquisto si intende il prezzo effettivo di acquisto più gli oneri accessori . Il costo di acquisto dei materiali include, oltre al prezzo del materiale, anche i costi di trasporto, dogana, altri tributi e gli altri costi direttamente imputabili a quel materiale. I resi, gli sconti commerciali, gli abbuoni e premi sono portati in diminuzione dei costi.

Per costo di produzione si intendono tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato, considerati sulla base della capacità produttiva normale.

Il metodo di determinazione del costo adottato per i beni fungibili è il costo medio ponderato

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide da clienti o da altri soggetti.

I crediti originati dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti indicati nel paragrafo di commento relativo ai ricavi.

I crediti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo.

Tali crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito valore di presumibile realizzo.

Nel caso di applicazione del criterio del costo ammortizzato, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, salvo quando si renda necessaria l'attualizzazione come descritto nel seguito, al netto di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni ed include gli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito.

I costi di transazione, le eventuali commissioni e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del credito e mantenuto nelle valutazioni successive, salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.

Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri, sottratte anche le svalutazioni al valore di presumibile realizzo, scontati al tasso di interesse effettivo

I crediti commerciali con scadenza oltre i 12 mesi dal momento della rilevazione iniziale, senza corresponsione di interessi o con interessi contrattuali significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato, si rilevano inizialmente al valore determinato attualizzando i flussi finanziari futuri al tasso di interesse di mercato. La differenza tra il valore di rilevazione iniziale del credito così determinato e il valore a termine deve essere rilevata a conto economico come provento finanziario lungo la durata del credito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.

In presenza di crediti finanziari, la differenza fra le disponibilità liquide erogate ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra gli oneri o proventi finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura e quindi un diverso trattamento contabile.

Con riferimento al valore di presumibile realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato tramite un fondo svalutazione per tenere conto della probabilità che i crediti abbiano perso valore. A tal fine sono considerati indicatori, sia specifici sia in base all'esperienza e ogni altro elemento utile, che facciano ritenere probabile una perdita di valore dei crediti. La stima del fondo svalutazione crediti avviene tramite l'analisi dei singoli crediti individualmente significativi e a livello di portafoglio per i restanti crediti, determinando le perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data di bilancio.

Nel caso di applicazione del costo ammortizzato, l'importo della svalutazione è pari alla differenza tra il valore contabile e il valore dei flussi finanziari futuri stimati, ridotti degli importi che si prevede di non incassare, attualizzato al tasso di interesse effettivo originario del credito.

Disponibilità liquide

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e postali, gli assegni, nonché il denaro e i valori in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari e postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo, il denaro e i valori bollati in cassa al valore nominale mentre le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di proventi e di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

I risconti attivi e passivi rappresentano rispettivamente quote di costi e di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio o in precedenti esercizi ma che sono di competenza di uno o più esercizi successivi.

Sono pertanto iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo fisico o economico.

Patrimonio netto

Le operazioni tra la Società e soci (operanti in qualità di soci) possono far sorgere dei crediti o dei debiti verso soci. La Società iscrive un credito verso soci quando i soci assumono un'obbligazione nei confronti della Società mentre iscrive un debito quando assume un'obbligazione nei confronti dei soci.

I versamenti effettuati dai soci che non prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti in pertinente voce di patrimonio netto mentre i finanziamenti ricevuti dai soci che prevedono un obbligo di restituzione sono iscritti tra i debiti.

Le azioni proprie sono iscritte per un valore corrispondente al loro costo di acquisto in una riserva negativa di patrimonio netto in concomitanza all'acquisto delle azioni stesse.

La riserva negativa viene stornata, a seguito della delibera assembleare di annullamento delle azioni proprie, e viene ridotto contestualmente il capitale sociale per il valore nominale delle azioni annullate. L'eventuale differenza tra il valore contabile della riserva e il valore nominale delle azioni annullate è imputata ad incremento o decremento del patrimonio netto.

In caso di alienazione delle azioni proprie, l'eventuale differenza tra il valore contabile della riserva negativa e il valore di realizzo delle azioni alienate è imputata a incremento o decremento di altra voce di patrimonio netto.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati In particolare, i fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza

probabile, i cui valori sono stimati, mentre i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di conto economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi. L'entità degli accantonamenti ai fondi è misurata facendo riferimento alla miglior stima dei costi, ivi incluse le spese legali, ad ogni data di bilancio.

Qualora nella misurazione degli accantonamenti si pervenga alla determinazione di un campo di variabilità di valori, l'accantonamento rappresenta la miglior stima fattibile tra i limiti massimi e minimi del campo di variabilità dei valori.

Il successivo utilizzo dei fondi è effettuato in modo diretto e solo per quelle spese e passività per le quali i fondi erano stati originariamente costituiti. Le eventuali differenze negative o le eccedenze rispetto agli oneri effettivamente sostenuti sono rilevate a conto economico in coerenza con l'accantonamento originario.

Trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto (TFR) rappresenta la prestazione cui il lavoratore subordinato ha diritto in ogni caso di cessazione del rapporto di lavoro, ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile e tenuto conto delle modifiche normative apportate dalla Legge 296/2006. Esso corrisponde al totale delle indennità maturate, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati e delle anticipazioni parziali erogate in forza di contratti collettivi o individuali o di accordi aziendali per le quali non ne è richiesto il rimborso.

La passività per TFR è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui alla data di bilancio fosse cessato il rapporto di lavoro. Gli ammontari di TFR relativi a rapporti di lavoro cessati alla data di bilancio e il cui pagamento viene effettuato nell'esercizio successivo sono classificati tra i debiti.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontare fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

Nel caso di applicazione del criterio del costo ammortizzato, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, salvo quando si renda necessaria l'attualizzazione come descritto nel seguito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito.

I costi di transazione, le commissioni attive e passive iniziali, le spese e gli aggi e disaggi di emissione e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo il cui tasso è calcolato al momento della rilevazione iniziale del debito e mantenuto nelle valutazioni successive, salvo i casi di interessi contrattuali variabili e parametrati ai tassi di mercato.

Alla chiusura di ogni esercizio, il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso al computo del costo ammortizzato in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

I debiti commerciali con scadenza oltre i 12 mesi dal momento della rilevazione iniziale, senza corresponsione di interessi o con interessi contrattuali significativamente diversi dai tassi di interesse di mercato, ed i relativi costi, sono rilevati inizialmente al valore determinato attualizzando i flussi finanziari futuri al tasso di interesse di mercato. La differenza tra il valore di rilevazione iniziale del debito così determinato e il valore a termine è rilevata a conto economico come onere finanziario lungo la durata del debito utilizzando il criterio del tasso di interesse effettivo.

In presenza di debiti finanziari, la differenza fra le disponibilità liquide ricevute ed il valore attuale dei flussi finanziari futuri, determinato utilizzando il tasso di interesse di mercato, è rilevata tra i proventi o gli oneri finanziari del conto economico al momento della rilevazione iniziale, salvo che la sostanza dell'operazione o del contratto non inducano ad attribuire a tale componente una diversa natura e quindi un diverso trattamento contabile.

Operazioni, attività e passività in valuta estera

Le attività e passività derivanti da un'operazione in valuta estera sono rilevate inizialmente in Euro, applicando all'importo in valuta estera il tasso di cambio a pronti tra l'Euro e la valuta estera in vigore alla data dell'operazione.

Le poste monetarie in valuta, inclusi i fondi per rischi e oneri connessi a passività in valuta, sono convertite in bilancio al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. I relativi utili e perdite su cambi sono imputati al conto economico dell'esercizio.

Le attività e le passività in valuta aventi natura non monetaria rimangono iscritte nello stato patrimoniale al tasso di cambio al momento del loro acquisto e pertanto le differenze cambio positive o negative non danno luogo ad una autonoma e separata rilevazione.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento cambi delle poste monetarie in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato, è iscritto in un'apposita riserva non distribuibile. Qualora il risultato netto dell'esercizio sia inferiore all'utile non realizzato sulle poste in valuta, l'importo iscritto nella riserva non distribuibile è pari al risultato economico dell'esercizio.

Qualora le poste denominate in valuta estera siano designate come oggetti coperti o strumenti di copertura in una relazione di copertura, si applicano i modelli contabili descritti al paragrafo "Strumenti finanziari derivati".

Ricavi e costi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, nel rispetto dei principi di competenza e di prudenza. I ricavi per operazioni di vendita di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è stato completato e lo scambio è già avvenuto, ovvero si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I ricavi per prestazioni di servizi sono rilevati quando il servizio è reso, ovvero la prestazione è stata effettuata.

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

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

Nei casi di applicazione del metodo del costo ammortizzato, gli interessi sono rilevati in base al criterio dell'interesse effettivo.

Gli oneri finanziari sono rilevati per un importo pari a quanto maturato nell'esercizio.

Gli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali sono commentati in un apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono calcolate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile dell'esercizio, determinato secondo quanto previsto dalla legislazione fiscale, e applicando le aliquote d'imposta vigenti alla data di bilancio. Il relativo debito tributario è rilevato nello stato patrimoniale al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta compensabili e non richiesti a rimborso; nel caso in cui gli acconti versati, le ritenute ed i crediti eccedano le imposte dovute viene rilevato il relativo credito tributario.

I crediti e i debiti tributari sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, salvo i casi in cui siano esigibili entro 12 mesi.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono calcolate sull'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee esistenti tra i valori delle attività e delle passività determinati con i criteri di valutazione civilistici ed il loro valore riconosciuto ai fini fiscali, destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

Le imposte differite relative a differenze temporanee imponibili correlate a partecipazioni in società controllate e a operazioni che hanno determinato la formazione di riserve in sospensione d'imposta non sono rilevate solo qualora siano soddisfatte le specifiche condizioni previste dal principio di riferimento.

Le imposte differite relative ad operazioni che hanno interessato direttamente il patrimonio netto non sono rilevate inizialmente a conto economico ma contabilizzate tra i fondi per rischi e oneri tramite riduzione della corrispondente posta di patrimonio netto.

Le imposte sul reddito differite e anticipate sono rilevate nell'esercizio in cui emergono le differenze temporanee e sono calcolate applicando le aliquote fiscali in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno, qualora tali

aliquote siano già definite alla data di riferimento del bilancio, diversamente sono calcolate in base alle aliquote in vigore alla data di riferimento del bilancio.

Le imposte anticipate sulle differenze temporanee deducibili e sul beneficio connesso al riporto a nuovo di perdite fiscali sono rilevate e mantenute in bilancio solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, attraverso la previsione di redditi imponibili o la disponibilità di sufficienti differenze temporanee imponibili negli esercizi in cui le imposte anticipate si riverseranno.

In nota integrativa è presentato un prospetto 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 addebitati o accreditati a conto economico o a patrimonio netto e le voci escluse dal calcolo nonché l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzate in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e l'ammontare delle imposte non ancora contabilizzato.

Dati sull'occupazione

Alla data di chiusura dell'esercizio contabile, 31 dicembre 2020, la VUS GPL Srl, non ha personale alle sue dirette dipendenze; per la parte amministrativa e commerciale si avvale di un service con la sua controllante Valle Umbra Servizi S.p. A. mentre per la parte operativa dell'attività delle società partecipanti.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La posta ammonta a € 12.736 .

Nelle pagine che seguono sono riportate, rispettivamente, le analisi delle variazioni del "Costo originario " (Tabella 1), del "Fondo ammortamenti e svalutazioni" (Tabella 2) e dei "Valori netti" (Tabella 3).

(Tabella 1)

	Valori al 31.12.2020	Increm. ti	Decrementi per dismissioni	Rival. ni	Riclassifiche	Altre variazioni	Valori al 31.12.2021
Costi di impianto e di ampliamento - Spese impianto	2.500	-					2.500
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità - Spese di ricerca e sviluppo							
Diritto di brevetto industriale - Software	40.147	-					40.147
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili							
Avviamento - Avviamento acquisto azienda							
Altre - Altri oneri pluriennali							
TOTALE	**42.647**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**42.647**

(Tabella 2)

	Valori al 31.12.2020	Increm. ti	Decrementi per dismissioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Valori al 31.12.2021
Costi di impianto e di ampliamento - Spese impianto	2.500	-				2.500
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità - Spese di ricerca e sviluppo						

Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno - Software	21.081	6.329			27.411
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
Avviamento					
- Avviamento acquisto azienda					
Altre - Altri oneri pluriennali					
TOTALE	**23.581**	**6.329**			**29.911**

(Tabella 3)

	31.12.2020			31.12.201		
	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti
Costi di impianto e di ampliamento	2.500	(2.500)	0	2.500	(2.500)	0
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità						
Diritto di brevetto e ut. ne opere dell'ingegno	40.147	(27.411)	12.736	40.147	(27.411)	12.736
Concessioni, licenze,						
marchi e diritti simili						
Avviamento						
Immobilizzazioni in corso e acconti						
Altre						
	42.647	**(29.911)**	**12.736**	**42.647**	**(29.911)**	**12.736**

I costi di impianto e di ampliamento sono costituiti dalle spese di costituzione della società. I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno si riferiscono al costo del software applicativo specifico, per la gestione dell'utenza; la durata dell'ammortamento di beni in oggetto è di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

La posta ammonta a € 120.424 con una variazione di € -13.418 rispetto al 31 dicembre 2020.

La variazione dell'esercizio è riconducibile agli investimenti effettuati in impianti ed in prevalenza agli ammortamenti.

Nelle pagine che seguono sono riportate, rispettivamente, le analisi delle variazioni del "Costo originario" (Tabella 1), del "Fondo ammortamenti e svalutazioni" (Tabella 2) e dei "Valori netti" (Tabella 3).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Tabella 1)

	31.12.2019	Increm.ti	Decrementi per dismissioni	Trasf.ti da LIC e riclassifiche	Altre variazioni	31.12.2021
Terreni e fabbricati						
- costo storico						
Impianti e macchinario						
- costo storico	514.671	39.626				554.297
Attrezzature industriali e commerciali						
- costo storico						
Altri beni						
- costo storico						
Immobilizzazioni in corso e acconti						
- costo storico						
TOTALE	**514.671**	**39.626**				**554.297**

(Tabella 2)

	31.12.2020	Increm. ti	Decrementi per dismissioni	Rival. ni	Trasf.ti da LIC e riclassifiche	Altre variazioni	31.12.2021
Terreni e fabbricati							
- ammortamenti							
Impianti e macchinario							
- ammortamenti	380.828	53.045					433.873
Attrezzature industriali e commerciali							
- ammortamenti							
Altri beni							
- ammortamenti							
Immobilizzazioni in corso e acconti							
- svalutazioni							
TOTALE	**380.828**	**53.045**					**433.873**

(Tabella 3)

	31.12.2020			31.12.2021		
	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti	Costo originario	Fondo amm.nti e svalut.ni	Valori netti
Terreni e fabbricati						

Impianti e macchinario	514.671	-380.828	133.843	554.297	-433.873	120.424
Attrezzature industriali e commerciali						
Altri beni						
Immobilizzazioni in corso e acconti						
	514.671	**-380.828**	**133.843**	**554.297**	**-433.873**	**120.424**

Immobilizzazioni finanziarie

La posta ammonta a € 1.765.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce ammonta ad € 1.765 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenze
Depositi cauzionali	1.765	1.765	0
TOTALE	**1.765**	**1.765**	**0**

Attivo circolante

Rimanenze

La posta ammonta a € 42.858 con una variazione di € 9.826 rispetto al 2020. Si tratta della rimanenza di G.P.L. presso i serbatoi e depositi al 31 Dicembre 2021.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenze
Rimanenze Materie Prime	42.858	33.032	9.826
Totale	**42.858**	**33.032**	**9.826**

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La posta ammonta a € 380.014 con una variazione di € 23.978 rispetto al 31 dicembre 2020 .

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenze
Verso clienti	334.654	319.318	15.336
Verso imprese controllate	0	0	0
Verso imprese collegate	0	0	0
Verso controllanti	13.220	1.361	11.859
Verso imprese sottoposte controllo controllanti			0
Per crediti tributari	28.190	31.407	-3.217
Per imposte anticipate	2.764	2.764	0
Verso altri	1.186	1.186	0

Totale	**380.014**	**356.036**	**23.978**

Crediti: Verso clienti

I crediti verso clienti, al netto del fondo svalutazione, ammontano a € 334.654 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenze
Crediti verso clienti/utenti	214.425	204.930	9.496
Fatture da emettere Gas	147.401	132.560	14.841
Fondo Svalutazione Crediti	-27.172	-18.172	-9.000
TOTALE	**334.654**	**319.318**	**15.337**

Le fatture da emettere derivano dalla modalità di fatturazione posticipata dei consumi rispetto al periodo di effettivo prelievo. Il fondo è da ricondurre alla svalutazione di alcune posizioni creditorie inesigibili.

Crediti: Verso controllanti

La voce ammonta ad € 13.220 ed e' così dettagliato:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenze
Crediti Vs/Valle Umbra Servizi Spa	13.220	1.361	11.860
TOTALE	**13.220**	**1.361**	**11.860**

Crediti: Crediti tributari

I crediti tributari, ammontano a € 28.190 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenze
Credito IVA	0	1.242	-1.242
Credito IRES	890	4.273	-3.383
Credito IRAP	1.612	1.640	-27
Altri Crediti	25.688	24.252	1.436
TOTALE	**28.190**	**31.407**	**-3.217**

Si tratta prevalentemente del credito IRES E IRAP ed IVA oltre che ai crediti per le agevolazioni fiscali delle utenze montane.

Crediti: Imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate, ammontano a € 2.764 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenze
IRES Anticipata	2.542	2.542	0
IRAP Anticipata	222	222	0
TOTALE	**2.764**	**2.764**	**0**

La voce nell'esercizio non ha subito variazioni.

Crediti: Verso altri

I crediti verso altri, ammontano a € 1.186 e sono così dettagliati:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenze
Commerciali:			
Altri Crediti	1.186	1.186	0
TOTALE	**1.186**	**1.186**	**0**

Disponibilità liquide

La voce ammonta a € 64.213 con una variazione di € 9.848 rispetto al 31 dicembre 2020 . Essa è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenze
Depositi bancari e postali	64.213	54.365	9.848
Denaro e valori in cassa			0
TOTALE	**64.213**	**54.365**	**9.848**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso le Poste Italiane S.p.A. e la disponibilità presso la Banca Intesa S.p.A. ed il numerario in cassa.

Ratei e risconti attivi

La voce ammonta ad € 4.727.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

La posta ammonta a € 386.816 con una variazione di € 2.348 rispetto al 31 dicembre 2020 .

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nelle tabella seguente è riportatela movimentazione del patrimonio netto nell'esercizio 2020.

Composizione Patrimonio netto	Saldo al 31.12.2020	Destinazione del risultato d'esercizio		Altre variazioni				Saldo al 31.12.2021
		Distrib.ne dividendi	Altro	Increm.ti	Decrem.ti	Riclassifiche	Risultato dell'esercizio	
Capitale	20.000							20.000
Riserva legale	4.408							4.408
Riserva Sovrapprezzo azioni	250.000							250.000
Riserva straordinaria	106.217	7.619			-1			113.835
Altre riserve	1				3			4
Utili (perdite) portati a nuovo	0							0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.842	-7.619					2.346	-1.431
TOTALE	**384.468**	**0**	**0**				**2.346**	**386.816**

Debiti

La posta ammonta a € 239.845 con una variazione di € 20.425 rispetto al 31 dicembre 2020.

Variazioni e scadenza dei debiti

Descrizione	31.12.2020	31.12.2020	Differenze
Obbligazioni			
Obbligazioni convertibili			
Debiti verso soci per finanziamenti			
Debiti verso banche			
Debiti verso altri finanziatori			
Acconti			
Debiti verso fornitori	47.277	53.174	-5.897
Debiti costituiti da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti	80.143	80.143	0
Debiti verso imprese sottoposte comune controllo	0	0	0
Debiti tributari	15.184	468	14.716
Debiti verso istituti di previdenza	480	480	0
Altri debiti	96.761	85.155	11.606
TOTALE	**239.845**	**219.420**	**20.425**

Debiti: Debiti verso fornitori

La voce ammonta a € 47.277 con una variazione di € -5.897 rispetto al 31 dicembre 2020 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenze
Debiti verso fornitori	42.461	44.669	-2.208
Fatture da ricevere	4.816	8.505	-3.689
TOTALE	**47.277**	**53.174**	**-5.897**

La voce, rappresenta l'esposizione nei confronti dei fornitori esclusivamente nazionali di beni e servizi ed include € 4.816 di debiti per fatture da ricevere.

I debiti sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti di cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti: Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso controllanti, sono rappresentati dai debiti vero la Valle Umbra Servizi S.p.A., per i rapporti in essere. La voce ammonta a € 80.143 ed è così dettagliata per natura:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenze
Debito finanziari			0
Altri debiti	80.143	80.143	0
TOTALE	**80.143**	**80.143**	**0**

Debiti: Debiti tributari

La voce ammonta a € 15.184 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenze
Debito per IRES			0
Debito per IVA	14.715	-0	14.715
Altri debiti tributari	468	468	0
TOTALE	**15.184**	**468**	**14.715**

Debiti: Altri debiti

La voce ammonta a € 96.761 ed è così dettagliata:

Descrizione	31.12.2021	31.12.2020	Differenze
Entro 12 mesi			
Debiti v/altre parti correlate	64.611	55.643	8.968
Debitori diversi	1.100	312	789
Oltre 12 mesi			
Depositi cauzionali utenti gas	31.050	29.200	1.850
TOTALE	**96.761**	**85.155**	**11.606**

La voce si riferisce prevalentemente ai debiti verso le consociate Umbria Gas S.p.A. e GSA S.r.l., soci di minoranza della Società.

I debiti oltre 12 mesi sono rappresentati da depositi cauzionali addebitati agli utenti del servizio gas metano.

Ratei e risconti passivi

La voce ammonta ad € 80

I risconti passivi sono stati iscritti al fine di realizzare la competenza economica dei contributi in conto impianti che, iscritti in bilancio al momento dell'incasso, o se precedente, all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione, vengono accreditati gradualmente al conto economico in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono.

Nota integrativa, conto economico

Di seguito vengono analizzati i ricavi e i costi dell'esercizio 2021 raffrontati con l'esercizio precedente.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta a € 304.873, con una variazione di € 42.767 rispetto all'esercizio 2020.

Esso risulta così composto:

Descrizione	2021	2020	Differenze
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	301.376	261.855	39.521
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			0
Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0
Altri ricavi e proventi	3.497	251	3.246
TOTALE	**304.873**	**262.106**	**42.767**

l dettaglio delle voci che costituiscono il valore della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce ammonta a € 301.376 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenze
Ricavi vendite e prest. Gas	276.729	214.259	62.469
Gestione Calore	0	9.600	-9.600
Corrispettivi allacciamento	2.670	3.030	-360
Posa contatori e prese	230	90	140
Ricavi da prestazioni diverse	21.747	34.876	-13.128
TOTALE	**301.376**	**261.855**	**39.521**

La voce comprende:

per Euro 276.729 ricavi da tariffa gas G.p.l. venduto ai clienti finali, determinati secondo quanto disposto dall'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas, e corrispondenti a 89 mila metri cubi;

per Euro 2.670 ricavi per allacciamenti. Si tratta del costo sostenuto dagli utenti una tantum in forza di una clausola contrattuale e che si aggiunge al costo variabile;

per Euro 230 ricavi per posa contatori e spostamenti;

per Euro 21.747 ricavi relativi ad altri lavori effettuati per conto degli utenti.

Altri ricavi e proventi

La voce ammonta a € 3.487 ed è così dettagliata :

Descrizione	2021	2019	Differenze
Diritti di subentro	190	120	20
Diritti prestazioni diverse	-6	376	-382
Contributi c/Esercizio			0
Contributi c/Impianto (quota competenza)	0	0	0
Altri ricavi e proventi	3.303	516	2.786
TOTALE	**3.487**	**1.013**	**2.424**

Costi della produzione

I costi della produzione ammontano a € 296.616 con una variazione di € 44.601 rispetto all'esercizio 2020.
Essi risultano così composti:

Descrizione	2021	2020	Differenze
Materie prime, sussidiarie e merci	170.841	121.793	49.047
Servizi	76.629	75.626	1.003
Godimento di beni di terzi	14.447	13.272	1.176
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.329	6.329	0
Ammortamento immobilizzazioni materiali	26.190	26.855	-665
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	9.000	4.500	4.500
Variazione rimanenze materie prime	-8.250	2.639	-10.889
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.430	1.001	429
TOTALE	**296.616**	**252.015**	**44.601**

Il dettaglio delle voci che costituiscono i costi della produzione è illustrato nelle tabelle e nei commenti di seguito esposti.

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta a € 170.841 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenze
Acquisto Gas e materiali di produzione	170.841	129.555	41.286
Acquisto Materie Prime Gestione Calore			

TOTALE	**170.841**	**129.555**	**41.286**

La variazione del costo di acquisto di gas naturale è da imputare al decremento dei volumi e del costo della materia prima.

Servizi

La voce ammonta a € 76.629 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenze
Corrispettivo contratto service "Valle Umbra Servizi"	40.000	40.000	0
Manutenzioni	9.522	8.775	747
Costi commerciali diversi	7.154	7.506	-352
Spese legali econsulenze	2.824	0	2.824
Costi per lavorazioni esterne	0	0	0
Compensi Organi sociali	6.572	6.335	237
Manutenzioni "Gestione Calore"	0	0	0
Altri costi per servizi	10.557	13.011	-2.454
TOTALE	**76.629**	**75.626**	**1.003**

La variazione rispetto al 2020 e' attribuibile prevalentemente altri costi per servizi.

Godimento beni di terzi

La voce ammonta a € 14.447 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenze
Canoni concessioni Comuni	14.447	13.059	1.388
TOTALE	**14.447**	**13.059**	**1.388**

Si tratta dei canoni concessori riconosciuti ai Comuni serviti e commisurati ai mc distribuiti.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce ammonta a € 41.519 ed è così dettagliata

Descrizione	2021	2020	Differenze
Ammortamento Imm.li Immateriali	6.329	6.329	0
Ammortamento Imm.li Materiali	26.190	26.855	-665
Acc.to Fondo Sval. Crediti	9.000	4.500	4.500
TOTALE	**41.519**	**37.684**	**3.835**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce ammonta a € -8.250 ed è così dettagliata:

Descrizione	2021	2020	Differenze
Rimanenze Iniziali GPL	33.032	35.671	-2.639
Rimanenze Finali GPL	-41.282	-33.032	-8.250
TOTALE	**-8.250**	**2.639**	**-10.889**

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta a € 1.430 . Si tratta di spese per valori bollati, imposte non sul reddito e contributi associativi oltre che a sopravvenienze passive legate ad errate stima di oneri e costi in esercizi precedenti.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari ammontano complessivamente a € - . Essi risultano così composti:

Descrizione	2021	2020	Differenze
PROVENTI FINANZIARI			
Proventi diversi dai precedenti			
- da altri			
- interessi attivi su c/c bancari e postali	0	0	0
- interessi attivi da utenti			-
			-
Totale proventi finanziari	**0**	**0**	**0**
ONERI FINANZIARI			
Interessi ed altri oneri finanziari			
- verso altri			
- su debiti verso istituti finanziari	0	-0	0
- diversi			
Totale oneri finanziari	**0**	**-0**	**0**
TOTALE	**0**	**-0**	**0**

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sul reddito ammontano a € 5.911 con una variazione di € -3.846 rispetto all'esercizio 2020. Esse risultano così composte:

Descrizione	2021	2020	Differenze
Imposte correnti			
-IRES	5.883	8.770	-2.886
-IRAP	27	987	-959
- Accantonamenti per contenziosi			
Imposte differite e anticipate			
-Anticipate	0	0	0
-Differite			0
TOTALE	**5.911**	**9.756**	**-3.846**

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Si evidenziano di seguito i compensi complessivi spettanti agli Amministratori per lo svolgimento delle proprie funzioni:

Descrizione	2021	2020	Differenze
Amministratori	5.932	5.695	237
TOTALE	5.932	5.695	237

Maggior termine per l'Approvazione del bilancio

La Società per l'approvazione del bilancio si è avvalsa, ai nel rispetto delle disposizioni statutarie, del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'assemblea ordinaria.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio e che richiedono modifiche ai valori delle attività e passività, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, sono rilevati in bilancio, in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indicano situazioni sorte dopo la data di bilancio, che non richiedono variazione dei valori di bilancio, secondo quanto previsto dal principio contabile di riferimento, in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti del bilancio ma sono illustrati in nota integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa comprensione della situazione societaria.

Il termine entro cui il fatto si deve verificare perché se ne tenga conto è la data di redazione del progetto di bilancio da parte degli Amministratori, salvo i casi in cui tra tale data e quella prevista per l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea si verifichino eventi tali da avere un effetto rilevante sul bilancio.

Da segnalare le incertezze legate alla pandemia da Covid-19 . Per quanto riguarda le ripercussioni sulla Società, al di la di una riduzione dei consumi delle utenze commerciali, ma di impatto non rilevante, vista la prevalente componente "residenziale" al momento non sono prevedibili effetti che possano Influenzare sulla continuità aziendale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La VUS GPL S.r.l. è controllata direttamente dalla Valle Umbra Servizi S.p.A., con sede legale a Spoleto che predispone il bilancio consolidato dell'insieme di imprese di cui la Società fa parte in quanto impresa controllata. La Valle Umbra Servizi S. p.A. non risulta a sua volta inclusa nel bilancio consolidato in un insieme più grande di imprese.

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	Valle Umbra Servizi S.p.A.	Valle Umbra Servizi S.p.A.
Città (se in Italia) o stato estero	Spoleto	Spoleto
Codice fiscale (per imprese italiane)	02569060540	02569060540
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Spoleto	Spoleto

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si riportano di seguito i prospetti riepilogativi dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 bis codice civile.

Valle Umbra Servizi S.p.A.
Sede in Spoleto - Via Busetti 38/40
Capitale sociale € 659.250 i.v
Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp. 02569060540
Iscritta al Registro delle Imprese di Perugia
Nr. R.E.A. PG 228262

STATO PATRIMONIALE	31.12.2020	31.12.2019
ATTIVO:		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	61.766.405	59.904.484
C) Attivo circolante	39.464.654	43.147.522
D) Ratei e risconti	1.145.891	1.549.829
TOTALE	**102.376.950**	**104.601.835**
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale	659.250	659.250
Riserve	19.512.067	17.409.790
Utile (perdita) dell'esercizio	1.504.906	2.102.273
B) Fondi per rischi e oneri	12.918.715	12.421.634
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.378.483	3.666.237
D) Debiti	53.612.161	56.603.764
E) Ratei e risconti	10.791.368	11.738.887
TOTALE	**102.376.950**	**104.601.835**

CONTO ECONOMICO	2020	2019
A) Valore della produzione	63.168.190	62.474.023
B) Costi della produzione	-61.237.396	-60.452.304
C) Proventi e oneri finanziari	-381.047	-468.431
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	864.736	1.028.473
E) Proventi e oneri straordinari		
Imposte sul reddito dell'esercizio	-909.577	-479.488
Utile (perdita) dell'esercizio	**1.504.906**	**2.102.273**

I dati essenziali della controllante Valle Umbra Servizi S.p.A esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2020 nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la società attesta di non aver ricevuto somme di denaro dai predetti soggetti nel corso dell'esercizio 2021.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto22-septies Codice Civile, si propone all'Assemblea di destinare il risultato d'esercizio interamente a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico Rendiconto finanziario e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili

Foligno, 5 maggio 2022

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto DANIELE SANTARELLI, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Perugia al n. 991 sez. A, quale Professionista incaricato dalla Società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.

Daniele Santarelli

Libro delle adunanze e delle deliberazioni dell'Assemblea Ordinaria della Società VUS GPL s.r.l.

VERBALE DI ASSEMBLEA DEI SOCI

L'anno duemilaventidue, il giorno 27 del mese di giugno, alle ore 17:45 in Foligno, Via IV Novembre, 20, si è tenuta l'Assemblea Ordinaria della Soc. VUS GPL S.r.l.

Sono presenti:

- il Presidente del C.d.A. della Società, Sig. Feliciano Benedetti;
- per il Socio Valle Umbra Servizi Spa, Ing. Vincenzo Rossi – Presidente Valle Umbra Servizi Spa;
- Per il socio Umbria Gas Srl, la Sig.ra Annamaria Baldoni.
- Per il C.d.A. sono presenti: Fittuccia Alberto.

E' presente, in quanto invitato a partecipare, il Dott. Alessandro D'Ingecco.

E' inoltre presente, in quanto invitato a partecipare, il Dott. Fabio Cari, Dirigente Amministrazione e Finanza – Valle Umbra Servizi SpA.

Partecipa all'Assemblea il geom. Walter Pannacci su esplicita richiesta del socio Umbria Gas Srl., Responsabile tecnico della Umbria Gas Srl

A norma dell'art. 12 dello Statuto, assume la presidenza dell'Assemblea il Presidente della società, Sig. Feliciano Benedetti.

Il Presidente dichiara che l'Assemblea dei Soci è stata convocata, ai sensi dello Statuto, con avviso di convocazione prot. n. 31 del 16/06/2022, inviato tramite PEC ai Soci, per il giorno 27/06/2022 alle ore 16,00, in prima convocazione e, ove occorrendo, per il giorno 27/06/2022 alle ore 17,00 in seconda convocazione, sempre presso la sede di Via IV Novembre, 20 – Foligno.

IL PRESIDENTE dichiara che l'Assemblea, in I° convocazione, è andata deserta in quanto nessun azionista si è presentato presso la sede prefissata della riunione nei termini

Libro delle adunanze e delle deliberazioni dell'Assemblea Ordinaria della Società VUS GPL s.r.l.

stabiliti nell'avviso di convocazione, quindi, dopo aver constatato e fatto constatare la regolare costituzione dell'Assemblea, in II° convocazione, dichiara aperta la seduta; chiama a fungere da segretario il Dott. Alessandro D'Ingecco e dà lettura degli argomenti iscritti all'O.d.g.:

1. Bilancio di esercizio al 31/12/2021. Relazione sulla gestione al bilancio. Approvazione e deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Nomina membri del consiglio di amministrazione. Nomina del Presidente. Determinazione dei compensi.

Si procede con la trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 1 dell'o.d.g., avente ad oggetto: "Bilancio di esercizio al 31/12/2021. Relazione sulla gestione al bilancio. Approvazione e deliberazioni inerenti e conseguenti".

Il Presidente passa la parola al Dott. Fabio Cari il quale procede alla illustrazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 e la conseguente Relazione sulla gestione al bilancio.

I dati del bilancio 2021 sono sostanzialmente sovrapponibili a quelli del 2020 sia in termini di dati industriali, volumi ed utenti, che economici e finanziari. Il numero utente rimane contenuto in 614 concentrati prevalentemente nel comune di Foligno

Prende la parola il Presidente Benedetti, evidenziando che il Consiglio di Amministrazione ha approvato il progetto di bilancio nella seduta del 28/04/2022; rende noto che il bilancio riporta un risultato positivo, al netto delle imposte di competenza, pari ad € 2.346, che il C.d.A. ha proposto di destinare l'intero utile conseguito a riserva straordinaria.

Segue dibattito.

Prende la parola il Presidente della Valle Umbra Servizi Spa, Ing. Vincenzo Rossi, autorizzato a partecipare all'Assemblea come da Delibera del Consiglio di Amministrazione della VALLE UMBRA SERVIZI SPA n.34 del 22/06/2022, il quale non avendo

Libro delle adunanze e delle deliberazioni dell'Assemblea Ordinaria della Società VUS GPL s.r.l.

osservazioni in merito rispetto a quanto predisposto dal Consiglio di Amministrazione approva i dati di bilancio al 31/12/2021.

Dopo di che, acquisita l'espressa rinuncia dei Soci ai termini di cui all'art. 2364 2° comma c.c. ed essendo tutti, Soci ed Amministratori, informati dell'argomento in trattazione

l'Assemblea dei Soci

a voti unanimi, espressi nei modi di Statuto,

D E L I B E R A

a) di approvare il Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2021, nel documento che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione ed è conservato agli atti dell'Azienda e dal quale si rileva quanto segue:

STATO PATRIMONIALE:

TOTALE ATTIVO	**€**	**627.737**
TOTALE PASSIVO	**€**	**627.737**

CONTO ECONOMICO:

A) Valore della produzione	**€**	**304.873**
B) Costi della produzione	**€**	**296.616**
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	**€**	**8.257**
C) Proventi e oneri finanziari	**€**	**0**
Risultato prima delle imposte	**€**	**8.257**
Imposte sul reddito dell'esercizio	**€**	**5.911**
UTILE DELL'ESERCIZIO	**€**	**2.346**

b) di destinare il risultato di esercizio conseguito, pari ad € 2.346, a riserva

straordinaria.

Si procede con la trattazione dell'argomento iscritto al punto n. 2 dell'o.d.g., avente ad oggetto: "Nomina membri del consiglio di amministrazione. Nomina del Presidente. Determinazione dei compensi."

Prende la parola il Presidente Benedetti, il quale evidenzia che il Consiglio di Amministrazione è scaduto con l'approvazione del bilancio al 31/12/2020, attualmente in regime di prorogatio, pertanto è necessario procedere al rinnovo delle cariche sociali.

Prende la parola il Presidente della Valle Umbra Servizi Spa, Ing. Vincenzo Rossi, il quale ai sensi e per gli effetti della Determinazione Presidenziale del 04/04/2022 n.5788, in rappresentanza del Socio Pubblico, a cui spetta la designazione di tre dei cinque componenti il C.d.A., designa, quali componenti di spettanza il Sig. Feliciano Benedetti, l'Ing. Alberto Fittuccia e la Sig. Donati Antonella che vengono così riconfermati.

Il socio privato Umbria Gas Srl riconferma, quale componente del Consiglio di Amministrazione, il Presidente della medesima società, Dott.ssa Anna Maria Baldoni.

Per il socio privato GSA Global Service Srl, l'Assemblea riconferma, quale componente del Consiglio di Amministrazione, il Presidente della medesima società, Dott.ssa Anna Baldacci.

Dopo di che

Visti gli artt. 2383 e 2385 2° comma c.c. e dell'art. 14 dello statuto societario

l'Assemblea dei Soci

a voti unanimi, espressi nei modi di Statuto,

D E L I B E R A

1. di procedere al rinnovo del Consiglio di Amministrazione composto da n. 5 Consiglieri, e di nominare quali componenti i Sigg.ri:
   - Feliciano Benedetti, nato a Spello il 30/08/1950 e ivi residente in Via Ho Chi Minh n. 7/A;

Libro delle adunanze e delle deliberazioni dell'Assemblea Ordinaria della Società VUS GPL s.r.l.

- Alberto Fittuccia, nato a Boussubois (Belgio) il 09/12/1952 e residente a Spoleto Via Santa Maria in Campis n. 13/A;
- Antonella Donati, nata a Foligno (PG) il 18/04/1963 e residente a Foligno in Loc. Seggio, 14;
- Anna Maria Baldoni, nata ad Assisi il 07/11/1958 e residente ad Assisi Via della Porziuncola n. 4;
- Anna Baldacci, nata a Spoleto il 20/08/1976 e residente a Trevi Via Montebello n. 12.

2. di stabilire che il C.d.A. così composto resterà in carica fino alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022.

Prosegue il Presidente di VALLE UMBRA SERVIZI SPA, Ing. Vincenzo Rossi, comunicando di voler riconfermare il Presidente uscente Sig. Feliciano Benedetti, come da Determina Presidenziale n.5788 del 04/04/2022.

Dopo di che

l'Assemblea dei Soci

a voti unanimi, espressi nei modi di Statuto,

D E L I B E R A

1. di nominare Presidente del C.d.A. il Consigliere Feliciano Benedetti;
2. di stabilire che la nomina avrà durata fino alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022.

Infine, a conclusione del suo intervento il Presidente di VALLE UMBRA SERVIZI SPA, Ing. Vincenzo Rossi propone di confermare quanto già deliberato con l'Assemblea Ordinaria dei Soci del 25/02/2016 nella quale era stata confermata la rinuncia all'indennità di carica dei Consiglieri. Infatti, come segnale di contenimento della spesa e

di ulteriore contributo allo sviluppo e alla crescita aziendali, propone di fissare ad € 4.000,00 lordi annui il rimborso per il Presidente, oltre alle spese sostenute per l'incarico purché adeguatamente documentate.

Anche i Soci Privati, ribadiscono la opportunità e la condivisione delle precedenti decisioni adottate in proposito.

Dopo di che

l'Assemblea dei Soci

a voti unanimi, espressi nei modi di Statuto,

D E L I B E R A

1. di attribuire al Presidente del C.d.A. il rimborso annuo lordo pari ad € 4.000,00, oltre alle spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico, purché adeguatamente documentate;
2. di non attribuire, per le motivazioni di cui al dibattito, agli altri componenti il C.d.A. alcun compenso per la carica, salvo il rimborso delle spese sostenute per lo svolgimento del mandato purché adeguatamente documentate.

IL PRESIDENTE, esaurita la trattazione degli argomenti iscritti all'O.d.g., dichiara sciolta la seduta alle ore 18,45 previa stesura, sottoscrizione ed approvazione del presente verbale.

IL PRESIDENTE	IL SEGRETARIO
Feliciano Benedetti	Alessandro D'Ingecco

Il sottoscritto DANIELE SANTARELLI, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

VUS GPL

VUS GPL

BILANCIO 2021

RELAZIONE SULLA GESTIONE

MISSIONE ED ATTIVITA' DELLA SOCIETA'

L'iniziativa "VUS GPL", nasce in ASM S.p.A., municipalizzata del Comune di Foligno, nel periodo della ricostruzione post sismica dei centri frazionali della montagna, con l'obiettivo di aggiungere ai ripristinati servizi "tradizionali" il nuovo servizio di distribuzione del GPL;

Con la fusione per incorporazione in data 30 dicembre 2003 della ASM S.p.A. nella Valle Umbra Servizi S.p.A. l'iniziativa transita nell'incorporante, Valle Umbra Servizi S.p.A. In data 02 marzo 2004, viene costituita la società VUS GPL S.r.l. con la seguente compagine sociale:

Valle Umbra Servizi S.p.A. (51%), Umbriagas S.p.A. (25%) e GSA Global Service S.r.l. (24%).

La Società si occupa della gestione del servizio di distribuzione del GPL a mezzo reti urbane, esistenti e da realizzare.

A livello organizzativo, all'interno della compagine sociale di VUS GPL, i compiti sono ripartiti e regolati da contratti di servizio fra i tre Soci stessi, per cui Valle Umbra Servizi S.p.A. si occupa della attività commerciale, Umbriagas S.p.A. e GSA S.r.l. delle attività tecniche e operative.

QUADRO MACROECONOMICO

IL QUADRO INTERNAZIONALE

Il 2022 si è aperto con una stabilizzazione del commercio mondiale di merci in volume e un deterioramento delle prospettive per gli scambi internazionali.
Il PMI globale sui nuovi ordinativi all'export del primo trimestre è, infatti, sceso sotto la soglia di espansione, segnalando una possibile contrazione della domanda internazionale nei prossimi mesi.
Nello scenario globale alla crisi sanitaria in attenuazione si è sovrapposto il conflitto provocato dall'invasione russa in Ucraina.
Quest'ultimo, la cui evoluzione al momento è estremamente incerta, ha accentuato le tensioni nei mercati delle materie prime innescate già nel 2021 dai vincoli all'offerta.

Nei primi mesi del 2022, hanno continuato ad aumentare esponenzialmente anche in termini congiunturali i prezzi del gas europeo (+56%) e, in misura minore, quelli del petrolio (+21%) e dei beni alimentari (+11,6%). Tali andamenti hanno alimentato ulteriormente le già diffuse pressioni inflattive che potrebbero rappresentare un deciso freno alla crescita, soprattutto dei paesi europei maggiormente dipendenti dalle importazioni di commodity da Russia e Ucraina.

L'accelerazione dell'inflazione si è manifestata prima negli Stati Uniti spinta anche dalla forte ripresa dell'economia; il tasso tendenziale di inflazione al consumo a marzo ha toccato i valori massimi dell'8,5%. Dalla fine dello scorso anno, l'aumento dei prezzi si è diffuso velocemente anche all'area dell'euro, alimentato dal forte aumento delle quotazioni del gas sul mercato europeo.

A marzo 2022, in termini tendenziali l'inflazione euro headline (7,5% da 5,9% di febbraio), e quella core, al 3,2%, si sono collocate sui massimi dal 1998, spinte dall'andamento dei prezzi energetici ma con aumenti diffusi a tutte le componenti.

Nonostante la possibilità di effetti economici negativi dovuti all'inatteso scoppio del conflitto, le principali banche centrali hanno confermato un percorso di normalizzazione della politica monetaria. La Federal Reserve a marzo ha attuato il primo rialzo dei tassi d'interesse di 25 punti base e ne ha annunciati altri sei. Anche la Bce ha avviato un processo di riduzione della liquidità nel sistema sebbene con un passo più lento.

Le prospettive per l'economia americana restano moderatamente positive, la fiducia dei consumatori rilevata lo scorso mese dal Conference Board ha registrato un modesto rialzo, in particolare sono migliorate le condizioni correnti per economia e mercato del lavoro mentre sono peggiorate le aspettative per il futuro. Nell'area dell'euro i dati congiunturali incorporano solo in parte gli effetti delle tensioni geopolitiche.
A febbraio 2022, le vendite al dettaglio in volume sono cresciute dello 0,3% congiunturale (+0,2% il mese precedente). Tutte le principali componenti di spesa hanno superato i livelli pre-Covid, con l'esclusione di carburanti e abbigliamento, che continuano a risentire delle residue limitazioni alla mobilità dovute alla crisi sanitaria.
Nello stesso mese, il tasso di disoccupazione è sceso al 6,8% (+6,9% a gennaio). Le prospettive per l'area hanno subito un peggioramento: l'indice composito ESI della Commissione europea a marzo, pur segnando una decisa flessione, è tornato comunque appena al di sotto del valore elevato registrato ad aprile 2021. Le correzioni più ampie si sono avute, per il commercio al dettaglio e l'industria mentre i servizi hanno segnato un marginale miglioramento e le costruzioni sono rimaste invariate .

LA CONGIUNTURA ITALIANA

Imprese

Le informazioni disponibili dal lato delle imprese, anche se ancora prevalentemente riferite al periodo precedente il conflitto, segnalano un diffuso rallentamento e in alcuni casi una flessione dell'attività.

Nel quarto trimestre 2021, per le società non finanziarie il risultato lordo di gestione e il valore aggiunto, misurato a prezzi correnti, hanno subito un calo rispetto ai tre mesi precedenti,.

Il tasso di investimento tornato ad aumentare .

A febbraio 2022, l'indice della produzione industriale destagionalizzato ha segnato un deciso rimbalzo congiunturale che segue la caduta del mese precedente

La flessione è stata diffusa, e con intensità simili, a tutti i raggruppamenti industriali a eccezione dell'energia che ha mostrato un modesto aumento congiunturale. Nello stesso periodo, le variazioni tendenziali sono state eterogenee con riduzioni più ampie per i beni intermedi rispetto agli strumentali mentre energia e beni di consumo sono aumentati.

A gennaio, le esportazioni di beni in valore hanno evidenziato un ulteriore progresso sostenute dall'incremento delle vendite delle principali categorie di beni esportati (in particolare di quelli strumentali e intermedi) diffuso tra le varie aree di destinazione dei prodotti.
Le importazioni, sebbene in calo rispetto al mese precedente nel periodo novembre-gennaio hanno mostrato una dinamica più vivace di quella delle esportazioni
Il forte rialzo delle quotazioni delle materie prime ha determinato una robusta crescita nei prezzi all'import dei prodotti energetici ma anche in quelli dei beni intermedi.
Tali andamenti si sono riflessi negativamente sul saldo commerciale italiano, determinando, oltre al forte disavanzo degli scambi energetici, anche un deterioramento del saldo al netto di beni energetici che rimane comunque positivo. I dati relativi agli scambi extra Ue a febbraio hanno evidenziato una dinamica positiva per entrambi i flussi con un aumento congiunturale decisamente più marcato delle importazioni rispetto alle esportazioni.

BILANCIO 2021

Famiglie e mercato del lavoro

I miglioramenti dei consumi, dei redditi e del mercato del lavoro segnati fino a febbraio si sono associati a un progressivo deterioramento della fiducia delle famiglie divenuto più accentuato a marzo. Nel quarto trimestre, il reddito disponibile e i consumi delle famiglie consumatrici hanno mostrato aumenti congiunturali di intensità analoga determinando un lieve aumento della propensione al risparmio.
Il potere di acquisto ha registrato un marginale miglioramento condizionato dall'aumento del deflatore implicito dei consumi.

Nel 2021, in media, il reddito disponibile è salito del 3,8%, il potere di acquisto del 2,1% mentre la propensione al risparmio delle famiglie è diminuita al 13,1%..
La fase di miglioramento dei consumi è in parziale attenuazione. A febbraio, le vendite al dettaglio in volume sono aumentate dello 0,4%, trainate dai beni non alimentari, mentre nel periodo dicembre-febbraio le vendite hanno manifestato un calo rispetto al trimestre precedente.
I segnali provenienti dal mercato del lavoro sono rimasti positivi.
Rispetto al mese precedente, a febbraio, è aumentata l'occupazione), ed è diminuito il numero di persone in cerca di lavoro e di inattivi tra i 15 e i 64 anni.
L'incremento dell'occupazione si è accompagnato a una ricomposizione a favore dei dipendenti a termine) e degli indipendenti verosimilente legata ai miglioramenti dell'occupazione nelle costruzioni dove la loro l'incidenza è più elevata

Prezzi

In base alla stima preliminare, a marzo 2022 , la variazione tendenziale dell'indice per l'intera collettività è risultata pari a 6,7%, da 5,7% di febbraio, determinando un ulteriore aumento dell'inflazione acquisita per il 2022, pari a 5,3% (4,3% a febbraio).

La persistente tendenza al rialzo è stata legata agli andamenti dei prezzi dei beni energetici e alimentari che in quest'ultimo periodo hanno risentito delle turbolenze geopolitiche. I prezzi della componente energia hanno segnato un incremento tendenziale del 52,9% spinti dalle ampie fluttuazioni delle materie prime e del gas naturale: la crescita è stata più sostenuta per la componente dei beni regolamentati (+94,6%) rispetto a quella dei non regolamentati (+38,7).
Anche i prezzi dei beni alimentari hanno subito un'ulteriore accelerazione (+5,5% da +4,6% di febbraio) spinti dagli andamenti degli alimentari non lavorati (+8,0%), influenzati dai rincari delle materie prime agricole. Nelle altre componenti dell'indice, si sono manifestati ancora contenuti segnali al rialzo. Nei servizi, la variazione tendenziale dei prezzi si è confermata stabile (+1,8%) mentre è aumentata per i beni industriali non energetici (+1,6% da +1,1% di febbraio).

Prospettive

L'impatto della guerra sul sistema economico rimane di difficile misurazione e si innesta all'interno di una fase del ciclo caratterizzata da miglioramenti di alcuni settori economici, degli investimenti e delle condizioni del mercato del lavoro. Le reazioni allo shock determinato dal conflitto è al momento eterogenea tra gli operatori.

Le famiglie mostrano maggiori preoccupazioni: a marzo l'indice di fiducia è sceso di circa 12 punti rispetto al trimestre precedente, condizionato dai giudizi negativi sul clima economico e su quello futuro.
Tra le imprese, l'andamento della fiducia è differenziato tra comparti.
Quella nel settore delle costruzioni è ancora a livelli massimi mentre è diminuita la fiducia delle imprese manifatturiere e dei servizi, anche se nel turismo si segnala un deciso miglioramento. In particolare, le imprese manifatturiere hanno evidenziato un aumento della quota di chi segnala ostacoli all'attività di esportazione. Ipotizzando per marzo un livello dell'attività economica uguale a quello di febbraio, nel primo trimestre 2022 la produzione industriale segnerebbe un calo dello 0,9%.
L'attuale tasso di investimento, sui livelli del 2008, e l'ancora elevata propensione al risparmio potrebbero rappresentare dei punti di forza per la ripresa della crescita economica incidendo sulle aspettative degli operatori. In questo scenario, la forte accelerazione dell'inflazione, condizionata dall'andamento dei prezzi dei beni energetici, costituisce ancora il principale rischio al ribasso a cui si associano i possibili effetti negativi legati al rallentamento del commercio internazionale e all'apprezzamento del dollaro.
(Fonte Istat nota mensile sull'economia italiana marzo 2022)

ANDAMENTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021 riporta un risultato, al netto delle imposte di competenza, pari a € 2.346 (€ +3.842 nel 2020).

I ricavi netti per vendite e prestazioni per l'esercizio 2021, come riportato nel conto economico riclassificato esposto nella sezione "andamento della gestione", sono stati pari a € 304.873 (€ 262.107 nel 2020) a fronte di oneri esterni per € -255.098 (€ 214.331 nel 2020).

Il margine operativo lordo (EBITDA) realizzato e' stato pari ad € 49.775, (+€ 47.775 nel 2020).

A seguito dello stanziamento di ammortamenti netti e degli accantonamenti 41.519, il risultato operativo (EBIT) presenta un saldo di € + 8.256 .

La gestione finanziaria ha contribuito al risultato d'esercizio con un saldo di + € 0 .

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano complessivamente ad € -5.911; Il risultato di periodo ammonta quindi ad + € 2.346.

VUS GPL

BILANCIO 2021

PRINCIPALI EVENTI DELL'ANNO

Attività GPL

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, al fine di perseguire l'obiettivo di crescita e sviluppo dell'utenza, la società ha realizzato ulteriori investimenti in reti e depositi.

Il numero degli utenti serviti e' aumentato raggiungendo le 614 unità (588 nel 2020); i volumi venduti hanno fatto rilevare un incremento passando da 92 mila mc del 2020 a 98 mila mc del 2021.

La società al 31 dicembre 2021 aveva realizzato 31 impianti nei comuni di Foligno, Trevi, Campello , Spoleto e Valtopina e serviva 614 utenti, e con oltre 21 chilometri di reti in B.P. e M.P.

FATTORI DI RISCHIO CONNESSI ALL'ATTIVITA'

Gestione dei rischi

Le attività svolte, espongono la Società ai seguenti rischi: rischi di credito, rischi di liquidità e rischi di mercato. Le politiche operative e finanziarie della Società sono finalizzate, tra l'altro, a minimizzare l'impatto negativo di tali rischi sulla performance finanziaria della Società.

I rischi principali vengono riportati e discussi a livello di *key management* della Società al fine di creare i presupposti per la loro copertura e valutazione del rischio residuale.

Rischio di credito

Il rischio di credito è connesso con le disponibilità liquide, i crediti finanziari e crediti commerciali.

E' politica della Società, nell'ambito dello svolgimento dell'attività operativa, operare al fine di ridurre detto rischio. La Società provvede infatti ad addebitare agli utenti un deposito cauzionale a garanzia dei consumi e per le utenze di maggiori dimensione ad acquisire garanzie fideiussorie o equivalenti.

Al fine di monitorare e gestire il rischio di credito la Società effettua un continuo controllo delle posizione debitorie provvedendo in caso di insolvenza alla tempestiva cessazione dell'utenza.

Storicamente non si sono verificate situazioni significative o particolarmente problematiche per quanto riguarda la solvibilità della clientela. Conseguentemente, il rischio di credito a cui la Società risulta sottoposta, viene considerato nel suo complesso limitato.

Le prospettive di recuperabilità dei crediti in essere sono valutate in base ad una analisi dell'aging dei crediti. Tutti i crediti per cui alla data di bilancio sussiste la probabilità di una perdita sono stati svalutati. Per quanto concerne la movimentazione del fondo svalutazione crediti si rimanda alla Nota integrativa.

Con riferimento ai depositi bancari, si segnala che la Società opera, su base continuativa e duratura, con controparti di primario standing, con un accettabile rating creditizio, limitando,

Rischio di liquidità

L'obiettivo della Società è di assicurare la capacità di fare fronte in ogni momento alle proprie obbligazioni finanziarie, mantenendo un adeguato livello di liquidità disponibile attraverso l'incremento dei mezzi propri e ottenendo linee di credito adeguate.

Si ritiene, quindi che i fondi e le linee di credito attualmente disponibili, oltre ai flussi di cassa generati dall'attività operativa, saranno sufficiente a soddisfare i fabbisogni della Società.

Rischi di mercato

– Rischio competitivo

La società opera in un mercato concorrenziale caratterizzato dalla presenza di diversi player con la concorrenza altresì di prodotti alternativi (Gasolio, Metano, Legna, ecc).

La Società sta comunque adottando azioni promozionali ed una politica commerciale orientata all'utente ad alla sua "fidelizzazione" attraverso adeguati livelli di servizi, e conta di incrementare gli utenti nei prossimi esercizi.

Si ritiene pertanto che detto rischio sia contenuto e non comporti rilevanti effetti economici e patrimoniali per la società.

– Rischio di tasso di interesse

Il rischio di tasso di interesse a cui è esposto la Società è originato prevalentemente dalle attività e passività finanziarie regolate a tasso variabile incrementato di uno spread. In particolare, i crediti e debiti a tasso variabile espongono la Società a un rischio originato dalla volatilità dei tassi. La Società non ha ritenuto opportuno attivare specifici strumenti di copertura finanziaria dei rischi di tasso di interesse, in quanto, considerando l'attuale livello di indebitamento finanziario, gli stessi risulterebbero, nel complesso, particolarmente onerosi rispetto agli eventuali benefici. I risultati finanziari della Società sono pertanto influenzati dall'andamento dei tassi di interesse.

– Rischio di valuta

La Società non è esposta al rischio di cambio, in quanto tutte le attività sono svolte in Euro.

ANDAMENTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE – FINANZIARIA

Di seguito si sintetizzano le principali grandezze economico finanziarie della Società al 31 dicembre 2021 confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

(in Euro)	31 dicembre 2021	31 dicembre 2020
Dati Economici		
Ricavi netti delle vendite e delle prestazioni	304.873	262.107
EBITDA	49.775	47.775
EBIT	8.256	10.091
Risultato del periodo	2.346	3.842
Ebitda Margin	16,33%	18,23%
Dati Finanziari		
Capitale Immobilizzato	134.925	154.284
Capitale circolante netto al netto dei fondi e passività	187.673	175.817
Posizione Finanziaria Netta	-64.213	-54.365
Patrimonio Netto	386.811	384.466

VUS GPL

RISULTATI ECONOMICI

	2021	2020	Variazione	Variazione %
Ricavi Esterni				
Ricavi per servizi e prestazioni	301.376	261.855	39.521	15,1%
Altri ricavi	3.497	251	3.245	1290,6%
Ricavi netti di vendita e prestazioni	**304.873**	**262.107**	**42.766**	**16,3%**
Costi esterni:	0	0		
Materie prime, sussidiarie e merci	-162.591	-124.432	-38.159	30,7%
Servizi	-76.629	-75.626	-1.003	1,3%
Godimento di beni di terzi	-14.447	-13.272	-1.176	8,9%
Oneri diversi di gestione	-1.430	-1.001	-429	42,8%
Totale Costi esterni	**-255.098**	**-214.331**	**-40.766**	**19,0%**
Valore Aggiunto	**49.775**	**47.775**	**2.000**	**4,2%**
Costo del lavoro	0	0	0	n.a
Margine Operativo Lordo (EDITDA)	**49.775**	**47.775**	**2.000**	**4,2%**
Ammortamenti	-32.519	-33.184	665	-2,0%
Svalutazioni ed altri accantonamenti	-9.000	-4.500	-4.500	100,0%
Risultato Operativo	**8.256**	**10.091**	**-1.835**	**-18,2%**
Proventi (Oneri) finanziari netti	0	-0	0	-100,0%
Risultato prima delle imposte	**8.256**	**10.091**	**-1.835**	**-18,2%**
Imposte sul reddito	-5.911	-6.249	339	-5,4%
Risultato netto	**2.346**	**3.842**	**-1.496**	**-38,9%**

BILANCIO 2021

VUS GPL

Ricavi netti delle vendite e delle prestazioni

I Ricavi netti delle vendite e delle prestazioni sono in crescita , per l'effetto prezzo e volumi, con quelli del precedente esercizio Nel dettaglio i Ricavi GPL ammontano ad € 301.376 corrispondenti a 91 mila mc.

Margine Operativo Lordo (EBITDA)

Il margine operativo lordo ammonta ad Euro 49.775 ed un EBITDA Margin pari al 16,33%

(18,72% nel 2019). Il margine tra ricavi di vendita e materia prima è in lieve flessione con il precedente esercizio.

Risultato operativo (EBIT)

Il risultato operativo dell'esercizio è stato pari ad Euro 8.256 ed è in linea con il margine operativo lordo; gli stanziamenti per ammortamenti ed accantonamenti sono stati pari ad Euro 41.519

Risultato netto

Il risultato netto di periodo ammonta ad Euro 2.346 , I dati sono in linea con il precedente esercizio.

STRUTTURA PATRIMONIALE

La struttura patrimoniale e finanziaria consolidata della Società è di seguito sinteticamente rappresentata:

	31.12.2021	31.12.2020	Variazione	Variazione %
ATTIVITA' NETTE				
Rimanenze magazzino	42.858	33.032	9.826	29,7%
Crediti Verso Clienti	334.654	319.318	15.337	4,8%
Altri Crediti	50.087	42.969	7.118	16,6%
Debiti verso fornitori	-47.277	-53.174	5.897	-11,1%
Altri debiti	-192.648	-166.327	-26.322	15,8%
Capitale circolante netto	187.673	175.817	11.856	6,7%
Immobilizzazioni immateriali	12.736	19.066	-6.329	-33,2%
Immobilizzazioni materiali	120.424	133.453	-13.029	-9,8%
Immobilizzazioni finanziarie	1.765	1.765	0	0,0%
Capitale immobilizzato netto	134.925	154.284	-19.358	-12,5%
	0	0		
Capitale Investito	322.599	330.101	-7.502	-2,3%
TFR	0	0	0	n.a
Altri fondi	0	0	0	n.a
Totale fondi	0	0	0	n.a
TOTALE CAPITALE INVESTITO NETTO	322.599	330.101	-7.502	-2,3%
COPERTURE	0	0		
Posizione finanziaria netta a breve	-64.213	-54.365	-9.848	18,1%
Posizione finanziaria netta	-64.213	-54.365	-9.848	18,1%
Mezzi propri	386.811	384.466	2.345	0,6%
TOTALE COPERTURE	322.599	330.101	-7.502	-2,3%

Capitale investito netto

Il capitale investito netto al 31 dicembre 2021 ammonta a Euro 322.599 rappresentato da Euro 134.925 da capitale immobilizzato, da Euro 187.673 dal capitale circolante netto

Rispetto al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, il Capitale investito netto registra una variazione di Euro -7.502 riferibile per € 11.856 alla variazione del capitale circolante netto e per € -19.358 alla variazione del capitale immobilizzato.

Posizione finanziaria netta

Posizione finanziaria netta				
	31.12.2021	31.12.2020	Variazione	Variazione %
Disponibilità liquide	64.213	54.365	9.848	18%
Crediti finanziari a breve termine				
Debiti finanziari a breve termine				
Debiti verso soci a breve termine				
(Indebitamento) disponibilità finanziaria netta a breve termine	64.213	54.365	9.848	18%
Debiti verso soci a medio lungo termine termine				
Debiti finanziari a lungo termine				
Quota a medio lungo termine mutui passivi				
(Indebitamento) disponibilità finanzaria netto a medio-lungo termine	0	0	0	0
Posizione finanziaria netta	64.213	54.365	9.848	18%

Le disponibilità finanziarie al 31 dicembre 2021 erano pari ad Euro 64.213, rappresentate dalle disponibilità liquide di conti correnti bancari e postali.

Mezzi propri

I mezzi propri, comprensivi dell'utile di periodo, ammontano al 31 dicembre 2021 ad Euro 386.811 in lieve aumento rispetto all'esercizio precedente per effetto del risultato di periodo non distribuito.

Le voci riportate negli schemi riclassificati di bilancio sono in parte estratte dagli schemi di bilancio previsti dalla legge e riportati nel proseguo del presente documento ed in parte oggetto di aggregazioni.

Le grandezze sopracitate quali l'EBITDA (risultato operativo prima di ammortamenti e svalutazioni), l'EBIT e la posizione finanziaria netta sono comunemente identificate senza avere una definizione omogenea nei principi contabili o nel Codice Civile e pertanto potrebbero essere non comparabili con grandezze denominate allo stesso modo da altri soggetti.

Le grandezze sopracitate sono comunemente identificate senza avere una definizione omogenea nei principi contabili o nel Codice Civile e pertanto potrebbero essere non comparabili con grandezze denominate allo stesso modo da altri soggetti.

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio la società ha proceduto ad effettuare investimenti lordi in impianti e rete per un importo di € 39.626 rappresentata da nuovi allacci e piccoli estendimenti.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 non sussistono spese per attività ricerca e sviluppo.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

La società non possiede nè direttamente, né indirettamente azioni proprie o azioni di società controllanti.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Nel seguito sono rappresentati, in un tabella di sintesi, i principali rapporti attivi e passivi intercorsi nell'esercizio con imprese controllate, imprese collegate, controllanti, altre imprese consociate, collegate di proprie controllate dirette ed indirette ed altre parti correlate. Sono anche evidenziati i rapporti con la società che esercitano l'attività di direzione e coordinamento e con le società che sono sottoposte alla medesima attività di direzione e coordinamento.

Denominazione	Rapporti attivi	Rapporti passivi
Imprese controllanti		
Valle Umbra Servizi S.p.A.	Commerciali e diversi: Finanziari:	Commerciali e diversi: Contratto Service Finanziari:
Altre parti correlate		
Umbria Gas S.p.A.	Commerciali e diversi: Finanziari:	Commerciali e diversi: Contratto fornitura beni e servizi Finanziari:
GSA Global Service S.r.l.	Commerciali e diversi: Finanziari:	Commerciali e diversi: Contratto fornitura beni e servizi Finanziari:

Di seguito si riportano inoltre i valori patrimoniali ed economici derivanti dai rapporti sopra indicati.

RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI

Denominazione	31.12.2021		2021						
				Costi				Ricavi	
	Crediti	Debiti	Acquisti per investimenti	Acquisti di materie	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Imprese controllanti									
VALLE UMBRA SERVIZI S.p.A.	13.220	80.143			40.000			2021-01-08	
Altre parti correlate		80.143			40.000			-	-
Umbria Gas S.p.A.		64.611	8.063	170.733	3.967				
GSA Global Service S.r.l.		-	3.607		1.540				
	13.220	144.754	11.670	170.733	45.507			44.204	-

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel corso dell'esercizio 2022 è ipotizzabile prevedere un ulteriore potenziamento della rete distributiva tramite la realizzazioni di reti e depositi in diversi Comuni. Il risultato dei suddetti interventi, oltre al potenziamento delle infrastrutture, sarà soprattutto in termini di utenze e volumi venduti con l'obiettivo di un risultato positivo.

Da segnalare le incertezze legate alla pandemia da Covid-19. Per quanto riguarda le ripercussioni sulla Società, al di la di una lieve riduzione dei consumi delle utenze commerciali, peraltro poco numerose, ed un probabile ritardi nei pagamenti, al momento non sono prevedibili effetti rilevanti che possano Influenzare sulla continuità aziendale.

Foligno,

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Il sottoscritto DANIELE SANTARELLI, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

CONNESI S.P.A.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FOLIGNO PG VIA IV NOVEMBRE 12
Codice fiscale: 02679370540
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA 22
Capitolo 3 - RELAZIONE SINDACI 25
Capitolo 4 - ALTRO DOCUMENTO (ALTRO DOCUMENTO) 29
Capitolo 5 - PROCURA 30

CONNESI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA IV NOVEMBRE 12 06034 FOLIGNO (PG)
Codice Fiscale	02679370540
Numero Rea	PG 233972
P.I.	02679370540
Capitale Sociale Euro	300000.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Telecomunicazioni fisse (61.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.041.031	733.361
II - Immobilizzazioni materiali	5.946.605	5.484.321
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.780	4.780
Totale immobilizzazioni (B)	6.992.416	6.222.462
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	300.276	198.653
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	958.109	927.254
esigibili oltre l'esercizio successivo	148.543	165.404
imposte anticipate	10.720	9.983
Totale crediti	1.117.372	1.102.641
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	30	13
IV - Disponibilità liquide	2.026.879	1.314.184
Totale attivo circolante (C)	3.444.557	2.615.491
D) Ratei e risconti	315.581	240.434
Totale attivo	10.752.554	9.078.387
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	204.069	204.069
III - Riserve di rivalutazione	2.651.427	2.651.427
IV - Riserva legale	60.000	49.379
V - Riserve statutarie	3.831	3.831
VI - Altre riserve	808.821	566.034
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(12.182)	(5.422)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	122.645	253.408
Totale patrimonio netto	4.138.611	4.022.726
B) Fondi per rischi e oneri	12.212	5.435
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	194.552	160.719
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.174.829	2.179.979
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.687.374	2.195.248
Totale debiti	5.862.203	4.375.227
E) Ratei e risconti	544.976	514.280
Totale passivo	10.752.554	9.078.387

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.188.043	4.836.083
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	240.975	245.887
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.217	13.620
altri	80.902	31.956
Totale altri ricavi e proventi	94.119	45.576
Totale valore della produzione	5.523.137	5.127.546
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	525.149	530.182
7) per servizi	1.844.875	1.643.298
8) per godimento di beni di terzi	567.653	449.060
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.075.940	970.684
b) oneri sociali	316.824	280.625
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	85.122	78.722
c) trattamento di fine rapporto	76.130	65.709
e) altri costi	8.992	13.013
Totale costi per il personale	1.477.886	1.330.031
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	881.604	630.915
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	173.976	107.224
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	707.628	523.691
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.721	26.405
Totale ammortamenti e svalutazioni	912.325	657.320
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(101.623)	45.920
14) oneri diversi di gestione	65.697	69.278
Totale costi della produzione	5.291.962	4.725.089
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	231.175	402.457
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	308	1.209
Totale proventi diversi dai precedenti	308	1.209
Totale altri proventi finanziari	308	1.209
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	46.602	39.051
Totale interessi e altri oneri finanziari	46.602	39.051
17-bis) utili e perdite su cambi	(21)	(34)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(46.315)	(37.876)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	184.860	364.581
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	62.359	110.989
imposte relative a esercizi precedenti	593	-
imposte differite e anticipate	(737)	184

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	62.215	111.173
21) Utile (perdita) dell'esercizio	122.645	253.408

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 122.645 contro un utile di euro 253.408 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31.12.2021 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D. Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425

del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del Codice Civile, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società opera esclusivamente nel settore della produzione di reti e servizi di telecomunicazioni, trasmissione dati, telefonia e servizi informatici.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Non ci sono incertezze riguardo i presupposti di continuità aziendale.

A riguardo si precisa che l'attuale conflitto in Ucraina non sta producendo effetti sulla nostra società né per quanto attiene l'approvigionamento di materie prime e merci né nei rapporti con la clientela.

La società ha provveduto a rivalutare beni d'impresa come disposto dalla Legge 126/2020.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)
Immobilizzazioni
Immateriali
Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.
I diritti d'uso sulle infrastrutture di telecomunicazioni sono contabilizzati fra le Immobilizzazioni Immateriali nella voce “Concessioni, licenze, diritti di utilizzo, ecc.” e ridotti di una quota di ammortamento calcolata in base alla minore tra la durata tecnico-economica della infrastruttura e la durata del diritto d'uso.
Sono inclusi altresì i diritti acquisiti dal Ministero dello Sviluppo Economico della durata di sette anni.
In dettaglio:

• I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili.
• Il costo del software è ammortizzato in cinque esercizi.
• I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
• Si è proseguito ad ammortizzare l'avviamento entro un periodo di 18 esercizi, poiché i contratti acquisiti con il ramo di azienda sono periodici e continuativi e tutt'ora in essere e gli effetti positivi dell'acquisizione perdurano per tale periodo.
• Le altre immobilizzazioni immateriali includono le spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti di locazione.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione delle infrastrutture TLC, consistenti in reti di fibra ottica, che sono stati rivalutate nel corso del precedente esercizio, in applicazione del D.L. 104/2020 convertito in L. 126/2020.
La rivalutazione è stata determinata in base al criterio del valore di mercato dei beni al 31 dicembre 2020, supportato da una perizia redatta dall'architetto Andrea Biti che ha attribuito ai suddetti beni il valore di euro 3.900.895. L'impresa ha prudenzialmente deciso di ridurre tale valore ad euro 3.705.850,25.
La rivalutazione è stata operata sia ai fini civilistici sia ai fini fiscali.
La rivalutazione di € 2.733.430 è stata contabilizzata incrementando il solo costo storico dei beni.
In contropartita è stata iscritta un'apposita riserva di rivalutazione pari ad € 2.651.427, al netto dell'imposta sostitutiva dovuta pari ad euro 82.003.
L'informativa in merito alla rivalutazione è riportata nel prospetto seguente:

Costo storico (ante rivalutazione)	**€ 1.152.337**
Fondo Ammortamento al 31-12-2019	€ 126.141
Valore contabile al 31-12-2019	€ 1.026.196
Ammortamento anno 2020	€ 53.776
Rivalutazione costo storico	€ 2.733.430
Costo storico dopo la rivalutazione	€ 3.885.767
Fondo Ammortamento al 31-12-2020	€ 179.917
Valore contabile	€ 3.705.850

L'impresa ha rivalutato le infrastrutture TLC, consistenti in reti di fibra ottica, utilizzate per lo svolgimento della propria attività, ai sensi dell'articolo 110 del DL 104/2020.
Dalle informazioni contenute nella suddetta perizia di stima e da quelle che sono state allo scopo reperite dall'amministratore, Vi informiamo che il suddetto valore non eccede il valore recuperabile dalle immobilizzazioni.
Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.
Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi di diretta imputazione.
I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.
Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992); per il primo anno

di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentative della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.
Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.
Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati ind.li e comm.li	3%
Impianti e macchinari	15%
Impianti in fibra ottica	5%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	20%
Autovetture	25%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.
Finanziarie
Le partecipazioni possedute dalla società in altre imprese, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.
Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente.
Tali partecipazioni sono detenute nelle seguenti società:
Partecipazioni in società collegate
Fabbrica Multimediale srl
con sede in Via IV Novembre n. 14 Foligno (PG), capitale sociale euro 18.000, quota di partecipazione 24% valutata al costo di acquisto pari ad euro 3.180.
Partecipazioni in altre imprese

- Partecipazione Associazione U-Smart € 300
- Partecipazione Consorzio Cam – Polo Tecnologico € 1.300

Rimanenze magazzino
I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.
Le rimanenze di materie prime sono state valutate al minore tra il costo storico ovvero costo di acquisto e il valore di mercato.
C**rediti**
La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.
Strumenti finanziari derivati
Gli strumenti finanziari derivati attivi sono relativi ad un contratto di Interest Rate swap stipulato con l'istituto di credito BNL e sono stati valutati al *fair value*.
Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* positivo sono stati iscritti nell'attivo di bilancio. La loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso:
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del *fair value* di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del *fair value* di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante;
- uno strumento finanziario derivato non di copertura è classificato nell'attivo circolante entro l'esercizio successivo.

Disponibilità liquide
Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s. b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Ratei e risconti
I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Fondo TFR
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 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.

Debiti
Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.133.846	6.053.118	4.780	7.191.744
Rivalutazioni	-	2.733.430	-	2.733.430
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	400.485	3.302.227		3.702.712
Valore di bilancio	733.361	5.484.321	4.780	6.222.462
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	481.646	1.272.879	-	1.754.525
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	102.967	-	102.967
Ammortamento dell'esercizio	173.976	707.628		881.604
Totale variazioni	307.670	462.284	-	769.954
Valore di fine esercizio				
Costo	1.615.492	9.936.571	4.780	11.556.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	574.461	3.989.966		4.564.427
Valore di bilancio	1.041.031	5.946.605	4.780	6.992.416

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 3.444.557 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2021
Rimanenze	300.276
Crediti	1.117.372
Attività finanziarie non immobilizzate	30
Disponibilità liquide	2.026.879
Totale	3.444.557

La voce “Crediti esigibili entro l'esercizio successivo” pari ad euro 958.109 è costituita da:

- Crediti verso clienti Euro 685.645
- Effetti in portafoglio Euro 63.525
- Altri crediti verso clienti Euro 7.784
- Fondo rischi su crediti vs clienti Euro - 64.091
- Credito Ires Euro 51.703
- Credito Irap Euro 2.457

- Credito IVA Euro 90.306
- Altri crediti verso dipendenti Euro 412
- Crediti diversi Euro 27.271
- Contributi da ricevere Euro 19.942
- Fornitori c/spese anticipate Euro 10.113
- Crediti per cauzioni Euro 29.100
- Credito di imposta Euro 33.942

Totale Crediti esigibili entro l'esercizio successivo Euro 958.109
La voce “Crediti” comprende anche “Crediti per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante” per euro 10.720.
La voce “Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo” pari ad euro 148.543 è costituita da:

entro il 31.12.2026 oltre il 31.12.2026

Crediti per anticipazioni 67.446 81.097

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	13	17	30
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	13	17	30

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	13	17	30
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	13	17	30

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 300.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 300.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	300.000	-		300.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	204.069	-		204.069
Riserve di rivalutazione	2.651.427	-		2.651.427
Riserva legale	49.379	10.621		60.000
Riserve statutarie	3.831	-		3.831
Altre riserve				
Riserva straordinaria	566.034	242.787		808.821
Varie altre riserve	-	-		0
Totale altre riserve	566.034	242.787		808.821
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.422)	(6.760)		(12.182)
Utile (perdita) dell'esercizio	253.408	(253.408)	122.645	122.645
Totale patrimonio netto	4.022.726	(6.760)	122.645	4.138.611

La riserva legale è aumentata di euro 10.621 a seguito della destinazione del 5% dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 30 aprile 2021.
La voce A) VII "Altre riserve" comprende la riserva straordinaria per euro 808.821.
La riserva straordinaria risulta aumentata per euro 242.787 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 30 aprile 2021.
Riserva di rivalutazione L.126/2020 di conversione del D.L. n. 104/2020
Nel corso del precedente esercizio la società si è avvalsa della facoltà di rideterminare il costo di acquisto di taluni beni di impresa, nello specifico impianti in fibra ottica, impianti specifici, macchinari e attrezzature adeguandoli al loro valore di mercato, tenendo conto dei limiti previsti dalla legge.
Il metodo interessato è la rivalutazione del solo costo storico, sui maggiori valori iscritti è stata calcolata l'imposta sostitutiva al fine di dare rilevanza anche fiscale alla rivalutazione.
Tale riserva è in sospensione di imposta.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	300.000	Capitale	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	204.069	Riserva di capitale	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	2.651.427	Riserva di capitale	A,B
Riserva legale	60.000	Riserva di utili	A,B
Riserve statutarie	3.831	Riserva di utili	A,B,C,D
Altre riserve			
Riserva straordinaria	808.821	Riserva di utili	A,B,C,D
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	808.821		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(12.182)		A,B,C,D
Totale	4.015.966		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

LEGENDA / NOTE:
A = per aumento di capitale
B = per copertura perdite
C = per distribuzione ai soci
D= per altri vincoli statutari

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	(5.422)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	3.730
Decremento per variazione di fair value	10.490
Valore di fine esercizio	(12.182)

Fondi per rischi e oneri

Sono stati istituiti a fronte del fair value degli strumenti finanziari derivati passivi.

	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.435	5.435
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	3.713	3.713
Altre variazioni	10.490	10.490
Totale variazioni	6.777	6.777
Valore di fine esercizio	12.212	12.212

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	160.719
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	76.130
Utilizzo nell'esercizio	42.297
Totale variazioni	33.833
Valore di fine esercizio	194.552

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.
La voce “Debiti esigibili entro l'esercizio successivo” pari ad euro 2.174.829 è costituita da:
- Debiti verso banche Euro 512.498
- Debiti verso fornitori Euro 1.392.846
- Debiti tributari Euro 114.032
- Debiti verso ist.di previdenza e sicurez.soci Euro 69.443
- Altri debiti Euro 86.009

Totale Debiti esigibili entro l'esercizio successivo Euro 2.174.829
La voce “Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo” pari ad euro 3.687.374 comprende i Debiti verso Banche per i finanziamenti ed il mutuo ipotecario aventi scadenza oltre l'esercizio successivo. I debiti la cui scadenza è oltre 5 esercizi ammontano ad euro 910.081.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Il mutuo ipotecario Banca Intesa, stipulato nel corso del presente esercizio, è garantito da ipoteca di primo grado su beni immobili di proprietà della società siti in Foligno Via IV Novembre n.12 (capannone posto al piano terra e due negozi) per i seguenti importi:
- debito originario garantito: € 300.000;
- debito residuo garantito: € 247.638 (di cui € 230.293 esigibile oltre l'esercizio successivo);
- importo garanzia prestata: € 600.000

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	910.081	247.638	247.638	5.614.565	5.862.203

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.
I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.
I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.
L'incasso dei crediti e il pagamento dei debiti nelle valute extra U.E. hanno generato, nel corso dell'esercizio, un saldo negativo netto per differenze di cambio pari a euro 21, dato da differenze positive pari a euro 1 e differenze negative pari a euro 22.
Gli importi in oggetto sono contabilizzati alla voce 17-bis “utili e perdite su cambi” del conto economico.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sono stanziate in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.
La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	Importo
1. Imposte correnti (-)	62.359
2. Imposte esercizi precedenti	593
3. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	- 737
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3)	62.215

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D. Lgs 101/2018, GDPR Regolamento UE n. 2016/679) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)
Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Quadri	6
Impiegati	19
Operai	8
Totale Dipendenti	33

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

I compensi, agli amministratori per l'anno 2021 ammontano ad euro 84.936 mentre i compensi ai sindaci ammontano ad euro 22.880.
Non ci sono anticipazioni, crediti e impegni assunti per conto di amministratori e sindaci.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	84.936	22.880

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 precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni poste in essere con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato e si riferiscono a:
Operazioni passive

Nominativo	Importo	Natura dell'operazione
Valle Umbra Servizi SpA	13.265,70	Godimento di beni di terzi e servizi
Bartolini Massimo / Del Zotto Gabriella	36.000	Fitti passivi

Operazioni attive

Nominativo	Importo	Natura dell'operazione
Valle Umbra Servizi SpA	50.369,48	Beni e servizi

Bartolini Massimo / Del Zotto Gabriella	165.404,64	Anticipazione al locatore

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)
La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza pandemica dovuta al Covid-19 non ha avuto impatti e conseguenze tali da compromettere in alcun modo il presupposto di continuità aziendale, né tanto meno da configurare incertezze nel proseguo dell'attività futura.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI OTC (OVER THE COUNTER)
(art. 2427-bis, co. 1, n. 1)
La società ha sottoscritto strumenti finanziari derivati allo scopo di realizzare operazioni di copertura del rischio di tasso di interesse del proprio indebitamento bancario relativamente a finanziamenti con rimborso a medio e lungo termine.
Alla data di chiusura del presente bilancio la società ha in essere i seguenti strumenti finanziari derivati di copertura:
1. Contratto: IRD n. 20602617 stipulato con BNL
Tipologia: Interest Rate Swap
Capitale di riferimento: euro 338.333
Capitale in vita al 31.12.2021: euro 116.667
Data di stipula: 24.10.2018
Data di scadenza: 31.08.2023
Fair Value: il valore ‘Mark to Market' è pari ad euro + 30
2. Contratto: IRS n. 43700662stipulato con Intesa San Paolo
Tipologia: Interest Rate Swap
Capitale di riferimento: euro 1.500.000
Capitale in vita al 31.12.2021: euro 1.500.000
Data di stipula: 07.12.2021
Data di scadenza: 30.11.2029
Fair Value: il valore ‘Mark to market' è pari ad euro (10.490)
3. Contratto: IRS n. 1405767740 stipulato con Unicredit
Tipologia: Interest Rate swap
Capitale di riferimento: euro 223.017
Capitale in vita al 31.12.2020: euro 163.419
Data di stipula: 20.03.2019
Data di scadenza: 31.03.2027
Fair Value: il valore ‘Mark to market' è pari ad euro (1.722)
Per “Mark to market” si intende, alla data di riferimento, il valore corrente di mercato inteso quale valore attualizzato dei flussi finanziari attesi di ciascun contratto; gli istituti bancari hanno provveduto a determinare e comunicare alla società il Mark to Market di ciascun strumento finanziario derivato.
Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi ed oneri.

La società non detiene strumenti derivati con finalità speculative.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

A riguardo si evidenzia che la società ha indicato nella voce A5 “Altri ricavi e proventi” di importo di euro 94.119 i seguenti contributi e crediti di imposta:
- Contributi in conto esercizio per il progetto BRIDGE TO DIGITAL 2020 POR FESR 2014-2020**.** Asse III Azione 3.7.1. - Regione Umbria di importo pari ad euro 4.467. Tale contributo è stato imputato per competenza all'esercizio corrente attraverso l'iscrizione in apposita voce dei risconti passivi e contabilizzato tra i contributi da ricevere in quanto non incassato nel presente esercizio.
- Contributo Credito di imposta acquisto beni strumentali nuovi anno 2021 di importo pari ad euro 2.694. Tale credito è stato rilevato come contributo in conto impianti non tassato e la parte di competenza degli esercizi successivi è stata rinviata per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi;
- Credito di imposta per sponsorizzazioni sportive anno 2020, di importo pari ad euro 7.500, riconosciuto nel corso del presente esercizio.

Si evidenzia anche che la società sta beneficiando dell'intervento di garanzia rilasciato da Banca di Mezzogiorno Medio Credito Centrale Spa per finanziamenti di importo originario pari ad euro 4.145.000.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio di importo pari ad euro 122.645 interamente alla riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il limite di legge.
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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.
L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2435 bis del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.
Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.
Foligno, 30 marzo 2022 IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
(BARTOLINI MASSIMO)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Bartolini Massimo, legale rappresentante dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.
Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:
Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia.
Il sottoscritto VERBENA GIACOMO, ai sensi dell'Art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Reg. Imp. 02679370540
Rea.233972

Connesi S.p.a.

Via IV Novembre n.12 – 06034 Foligno (PG)

Reg. Imprese PG, Codice Fiscale e Partita IVA n. 02679370540

Capitale sociale Euro 300.000,00 i.v.

SSEMBLEA DEI SOCI

Riunione del 5 Maggio 2022

L'anno 2022, il giorno 5 del mese di maggio, alle ore 18:00, premettendo che andava deserta l'assemblea convocata per il 30/04/2022 con il medesimo ordine del giorno,si è riunita , presso la sede della società in Foligno, Via IV Novembre, 12 , l'Assemblea dei Soci della Connesi S.p.a., per discutere e deliberare in merito al seguente ordine del giorno:

1. Presentazione del bilancio al 31/12/2021, lettura della nota integrativa e della relazione del collegio sindacale;
2. Approvazione del bilancio al 31/12/2021 e deliberazioni in merito alla destinazione del risultato di esercizio;

Nel luogo e nell'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori Soci e Consiglieri di amministrazione: Massimo Bartolini, Antonio Bartolini, Nicolò Bartolini; i soci Raffaele Casali, Inarco Ammenti e Manuela Salvi, i consiglieri di amministrazione Lorenzo Battisti e Mariano Giorgetti, mentre è assente giustificato il consigliere Marco Campagnacci. Sono tutti presenti i membri del Collegio Sindacale Dott. Luca Baldoni, presidente, Dott.ssa Sara Venanzi e Dott. Giacomo Greci, membri effettivi.

Sono assenti i soci Bizzarri srl, Effe Tre srl e Valle Umbra Servizi SpA.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea convocata deve ritenersi valida essendo presenti gli Amministratori, e Soci rappresentati il 76,90% del capitale sociale ed essendo l'assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dallo Statuto. Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

L'Assemblea, nomina segretario Manuela Salvi, la quale accetta.

\- I -

In merito al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente procede con presentazione dei dati delle voci di bilancio e della nota integrativa per l'esercizio 2021.

Al termine dell'esposizione, non emergendo ulteriori richieste, prende la parola il Presidente del collegio sindacale, Dott. Luca Baldoni, il quale presenta, a nome dell'intero organo di controllo, la relazione unitaria elaborata ai sensi dell'art.14 del D. Lgs del 27 gennaio 2010, n. 39, proponendo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 così come redatto dagli amministratori.

\- II -

In merito al secondo punto all'ordine del giorno il Presidente, Ing. Massimo Bartolini, sottopone quindi all'approvazione dell'assemblea il bilancio 2021 e propone all'assemblea di destinare a riserva straordinaria la quota degli utili non destinata alla riserva legale.

Dopo un breve confronto sulle varie voci di bilancio, l'unanimità dei soci votanti approva la proposta di bilancio presentata dal Consiglio di Amministrazione e la proposta di destinazione a riserva del risultato di esercizio; pertanto l'assemblea, all'unanimità dei presenti

DELIBERA

1) di approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 così come presentato dal Consiglio di Amministrazione;

2) di approvare la proposta dell'organo amministrativo circa la destinazione l'utile pari ad euro 122.645,01 come segue:

1. euro 122.645,01 a Riserva straordinaria
2. di conferire ampia delega al Presidente, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 19,10, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Presidente — Il Segretario

Ing.Massimo Bartolini — Dott.ssa Manuela Salvi

Il sottoscritto, BARTOLINI MASSIMO, legale rappresentante dichiara che il presente documento è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Bollo virtuale assolto tramite la CCIAA dell'Umbria autorizzazione n. 16683/2021 del 22.2.2021

Il sottoscritto VERBENA GIACOMO, ai sensi dell'Art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Reg. Imp. 02679370540
Rea 233972

CONNESI SPA

Sede in Viale IV Novembre n.12 - 06034 FOLIGNO (PG)
Capitale sociale Euro 300.000,00 I.V.

Relazione unitaria del Collegio sindacale all'assemblea degli azionisti

Signori Azionisti della Connesi Spa,

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..
La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la *"Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39"* e nella sezione B) la *"Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."*

A)
Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società Connesi Spa, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2021, dal conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Giudizio senza modifica

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società Connesi Spa 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.

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 del revisore. 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.

Richiamo di informativa

Il nostro giudizio non contiene rilievi con riferimento a tale aspetto.

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.

Responsabilità del revisore

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 o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la 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 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.

B)
Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 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, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'amministratore delegato e legale rappresentante, 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 acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società, 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 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 ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 122.645.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Foligno, 14 aprile 2022

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale — Luca Baldoni

Sindaco effettivo — Giacomo Greci

Sindaco effettivo — Sara Venanzi

REPUBBLICA ITALIANA
MINISTERO DELL'INTERNO
CARTA DI IDENTITÀ / IDENTITY CARD
CA66147EQ
BARTOLINI
MASSIMO
MONTEFALCO
ITA
524163

BRTMSM58M17L397Y
FR. COLLE SAN CLEMENTE CENTRO, 13 MONTEFALCO (PG)
C<ITACA66147EQ6<<<<<<<<<<<<<<<
5608124M2908122ITA<<<<<<<<<<<8
BARTOLINI<<MASSIMO<<<<<<<<<<<

Incarico per la sottoscrizione digitale e Presentazione della Comunicazione Unica **Modello della C.C.I.A.A. dell'Umbria**

CAMERA DI COMMERCIO DELL'UMBRIA	**INCARICO PER LA SOTTOSCRIZIONE DIGITALE E PRESENTAZIONE TELEMATICA DELLA COMUNICAZIONE UNICA**

ALL'UFFICIO DEL REGISTRO DELLE IMPRESE E ALL'UFFICIO ALBO IMPRESE ARTIGIANE
(art. 9 D.L. 7/2007 convertito con L. 2 aprile 2007 n. 40)

Codice univoco di identificazione della pratica [527J5021 **]**
CONNESI S.p.A.

Il/I sottoscritto/i dichiara/no:

A) Procura
di conferire al sig. VERBENA GIACOMO
in qualità di (notaio, intermediario, professionista incaricato ...) PROFESSIONISTA INCARICATO
procura speciale per la sottoscrizione digitale e presentazione telematica della comunicazione unica identificata dal codice pratica sopra apposto, all'Ufficio del Registro delle Imprese / Ufficio Albo delle Imprese Artigiane competente per territorio, ai fini dell'avvio, modificazione e cessazione dell'attività d'impresa, quale assolvimento di tutti gli adempimenti amministrativi previsti per l'iscrizione al Registro delle Imprese, con effetto, sussistendo i presupposti di legge, ai fini previdenziali, assistenziali, fiscali individuati dal decreto in oggetto, nonché per l'ottenimento del codice fiscale e della partita IVA

B) Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà sulla corrispondenza degli allegati
di attestare in qualità di amministratori – ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 44/2000 e consapevoli delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo DPR 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci – la corrispondenza delle copie dei documenti (non notarili) allegati alla precitata pratica ai documenti conservati agli atti della società.

C) Domiciliazione
di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica.
(nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella

D) Cariche sociali
che non sussistono cause di ineleggibilità ai fini dell'iscrizione delle cariche assunte in organi di amministrazione (art. 2383 c.c.) e di controllo (art. 2400 c.c.) della società.

	COGNOME	NOME	QUALIFICA (amministratore, sindaco, titolare ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1	BARTOLINI	MASSIMO	Legale Rappresentante	
2				
3				
4				
5				
6				

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione in formato pdf ed allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica. **Al presente modello deve inoltre essere allegata (in un file separato) copia informatica di un documento di identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa**.

Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà resa dal procuratore:
Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara

- ai sensi dell'art. 46.1 lett. u) del D.P.R. 445/2000 di agire – anche in qualità di procuratore speciale (sopra lettera A) o di procuratore incaricato ai sensi dell'art. 2209 c.c. (con la procura depositata per l'iscrizione del Registro delle Imprese di _____n. prot._____) – in rappresentanza dei soggetti che hanno apposto la propria firma nella tabella di cui sopra.
- che le copie informatiche degli eventuali documenti non notarili allegati alla sopra identificata pratica corrispondono ai documenti consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui sopra alla citata pratica.

Ai sensi dell'art. 48 del D.P.R. 445/2000 e dell'art. 13 del D.Lgs 196/03 e succ.modifiche, si informa che i dati contenuti nel presente modello saranno utilizzati esclusivamente ai fini della tenuta del Registro delle Imprese di cui all'art. 2188 c.c. e dell'Albo delle Imprese Artigiane di cui alla L. n. 443/1985.

IMPORTANTE: le copie informatiche dei **documenti di identità** devono essere allegate alla pratica in un **file separato da quello della procura**.

COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

RICEVUTA DI REGISTRAZIONE A PROTOCOLLO

Prot. in arrivo N. 00031816 del 11-05-2022

OGGETTO: TRASMISSIONE VERBALE ASSEMBLEA SOCI - BILANCI APPROVATI

UFFICI:

SERVIZIO PARTECIPAZIONI E CONTROLLI, EVENTI CULTURALI, AREA SERVIZI FINANZIARI, AREA CULTURA, TURISMO, FORMAZIONE E SPORT

CORRISPONDENTI/MITTENTI:

FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA

TSU TEATRO STABILE DELL'UMBRIA

Soci fondatori
Regione Umbria
Comune di Perugia
Comune di Foligno
Comune di Gubbio
Comune di Terni
Comune di Spoleto
Comune di Narni

Soci sostenitori
Fondazione Brunello e Federica Cucinelli
Università degli Studi di Perugia

Fondazione Teatro Stabile dell'Umbria
via del Verzaro 20, 06123 Perugia - T 075 575421
CF/P.IVA 01976520542
tsu@teatrostabile.umbria.it - tsu@pec.teatrostabile.umbria.it
www.teatrostabile.umbria.it

FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA

Bilancio consuntivo 2021

Esercizio 1 gennaio - 31 dicembre 2021

- Relazione degli amministratori
- Bilancio d'esercizio e nota integrativa
- Relazione unitaria del Collegio Sindacale

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 20 aprile 2022

Approvato dall'Assemblea dei Soci del 27 aprile 2022

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA

Fondazione riconosciuta

Fondo di dotazione	€ 119.818,00
Codice Fiscale	01976520542
Partita Iva	01976520542
Sede	via del Verzaro 20, Perugia
Centralino	+39 075 575 421
Fax	+39 075 572 9039
E-mail	tsu@teatrostabile.umbria.it
Pec	tsu@pec.teatrostabile.umbria.it
Sito Internet	www.teatrostabile.umbria.it
Centro Studi S.Ragni	piazza Morlacchi 19, Perugia
E-mail	centrostudi@teatrostabile.umbria.it
Magazzino	Loc. Sant'Andrea delle Fratte, Perugia

Soci Fondatori e Assimilati

Regione Umbria
Comune di Perugia
Comune di Terni
Comune di Foligno
Comune di Spoleto
Comune di Gubbio
Comune di Narni

Soci Sostenitori

Fondazione Brunello e Federica Cucinelli
Università degli Studi di Perugia

Direttore

Nino Marino

Consiglio di Amministrazione

Presidente
Brunello Cucinelli

Membri
Roberto Rosati (Vicepresidente)
Anna Amati
Elmo Mannarino
Maurizio Oliviero
Alessandro Tinterri

Collegio sindacale

Presidente
Lorena Marcugini

Componenti
Eugenio Lepri
Maurizio Paparelli

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI

Signori Soci,

sottoponiamo al vostro esame la relazione e il bilancio consuntivo della Fondazione Teatro Stabile dell'Umbria dell'anno 2021. Esso è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione degli Amministratori sull'andamento della gestione.

I conti di bilancio trovano corrispondenza nella contabilità generale che, a sua volta, rispecchia integralmente e fedelmente i fatti amministrativi intervenuti nell'esercizio.

A lato degli importi relativi all'esercizio in corso sono forniti quelli relativi all'esercizio precedente opportunamente trattati, al fine di favorire la comparabilità delle informazioni. In particolare, si è provveduto, come per legge, ad usare prudenti criteri di valutazione e si è tenuto presente l'esigenza di garantire, sia sul piano formale che sul contenuto, la dovuta chiarezza, nonché la veritiera e corretta rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione.

Nel 2021 il Teatro Stabile dell'Umbria ha raggiunto l'obiettivo del pareggio di bilancio dimostrando la capacità della direzione e dell'amministrazione di trovare immediate e valide soluzioni dei problemi che si sono presentati negli ultimi due anni. Per questo motivo è stato un anno che ha richiesto uno sforzo organizzativo maggiore rispetto alla consueta attività di programmazione, produzione e realizzazione di progetti.

ATTIVITÀ PRODUTTIVE

L'anno in esame è stato caratterizzato dalla produzione di cinque spettacoli e due progetti speciali.

In tutta Italia il 2021 ha sottoposto a pressioni straordinarie le istituzioni dello spettacolo dal vivo dal punto di vista amministrativo e organizzativo. Pressioni compensate, dal punto di vista finanziario, con gli strumenti dei ristori, del fondo di integrazione salariale e dello smart working. Nei periodi in cui la decretazione d'urgenza ha permesso di agire, il TSU ha fatto fronte al rischio sanitario con scrupolo e competenza raggiungendo il risultato di non aver interrotto alcuna delle proprie attività di produzione e programmazione. Gli unici spettacoli annullati sono stati alcuni spettacoli ospiti e anche questi, dove possibile, sono stati recuperati.

Tra febbraio e marzo Spoleto ha ospitato l'allestimento di *Chi ha paura di Virginia Woolf?* regia di Antonio Latella, traduzione di Monica Capuani, con Sonia Bergamasco, Vinicio Marchioni, Ludovico Fededegni, Paola Giannini, dramaturg Linda Dalisi. Lo spettacolo ha appena terminato una tournée nei più importanti teatri italiani da Torino a Napoli, a Bologna, a Milano realizzando sessantaquattro recite in ottantuno giorni disponibili. E' stato recensito su molte testate giornalistiche tra cui Corriere della Sera, Il Manifesto, La Stampa, il Mattino, la Repubblica. È risultata una delle produzioni di maggiore qualità in Italia e farà una tournée anche nel 2023 le cui date sono già tutte opzionate.

Guerra e Pace - lo spettacolo che non è potuto andare in scena a ottobre 2020 per la chiusura di tutte le attività dal vivo - ha avuto la possibilità di essere presentato al pubblico nel maggio 2021, suscitando nel pubblico un'autentica commozione e appassionando gli addetti ai lavori che hanno raggiunto Perugia da tutta Italia. Nei mesi di chiusura è maturata la necessità di ritornare in teatro con uno spettacolo che stimolasse il senso di comunità del pubblico perugino e *Guerra e Pace* ha assolto a questo compito attraverso un allestimento di grande valore artistico e culturale. La platea si è aperta agli attori, alla guerra, all'amore e alle vicende del testo di Tolstoj riscritto in forma teatrale da Letizia Russo e magistralmente diretto da Andrea Baracco. I palchetti hanno accolto in sicurezza gli spettatori intorno alla vita dei personaggi e l'incontro auspicato si è compiuto.

Un importante accordo di collaborazione è stato siglato con il Festival dei Due Mondi di Spoleto che ha ospitato due produzioni del TSU all'interno di un progetto condiviso per la valorizzazione dei giovani autori: *La Signorina Giulia* di Leonardo Lidi da Strindberg e *La tragedia è finita, Platonov* di Liv Ferracchiati da Cechov. Quest'ultimo già menzione speciale della giuria internazionale alla 48ª Biennale di Venezia Teatro, presente nel Festival Internazionale delle Colline Torinesi e nel cartellone del Piccolo Teatro di Milano. Vale la pena ricordare che, dopo un percorso di accompagnamento durato tre stagioni in seno al Teatro Stabile dell'Umbria, Liv Ferracchiati sarà uno degli artisti associati del Piccolo Teatro di Milano – Teatro d'Europa. Questo approdo dà la misura reale di un risultato: il percorso virtuoso che il Teatro Stabile dell'Umbria realizza con i migliori talenti del territorio.

Prodotto per il cinquecentesimo anniversario della morte di Raffaello Sanzio, il genio indiscusso dell'arte rinascimentale che ha prodotto alcuni dei suoi capolavori più noti tra Perugia e Città di Castello, nel 2021 è stato riallestito e presentato a Foligno e Terni *Raffaello. La leggenda del pittore divino* di Matthias Martelli giovane autore e attore, una delle rivelazioni teatrali degli ultimi anni. Vincitore del Premio Alberto Sordi, il Premio Locomix e il Premio Uanmensciò, Martelli con i suoi spettacoli recupera tutti gli elementi tipici della satira e della tradizione giullaresca del teatro popolare, reinterpretandoli in chiave moderna.

Sono state portate a termine le ultime edizioni dei progetti speciali *Corale* nei territori colpiti dal sisma del 2016 di Preci, Norcia e Spoleto, un'iniziativa finanziata dalla Regione Umbria con i fondi del Ministero della Cultura e *Per Aspera ad Astra, come riconfigurare il carcere attraverso la bellezza*, che si svolge nel carcere di Capanne, un progetto finanziato da ACRI, Associazione delle fondazioni bancarie, attraverso la Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia. Per Aspera ad Astra attualmente è un progetto cha fa riferimento a una rete nazionale di soggetti teatrali di cui il Teatro Stabile fa parte avendo intuito con anticipo il valore teatrale e artistico. In tempi recenti hanno aderito tra gli altri il Teatro di Napoli – Teatro Nazionale e i Tric Centro Teatrale Bresciano e Teatro Stabile del Veneto.

Anche nel 2021 il Teatro Stabile dell'Umbria ha operato seguendo linee strategiche essenziali alla propria specificità: la produzione di spettacoli, le stagioni di prosa dei teatri della Regione, la formazione di giovani attori, la ricerca. La nostra azione è come sempre mirata a coniugare arte e crescita culturale collettiva intervenendo anche in luoghi apparentemente più marginali, come il carcere e le aree del terremoto.

SPETTACOLI 2021

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria
con il contributo speciale della Fondazione Brunello e Federica Cucinelli

GUERRA E PACE

di Lev Tolstoj
riscrittura Letizia Russo
regia Andrea Baracco

con Stefano Fresi

e Giordano Agrusta, Dario Cantarelli, Caroline Baglioni, Carolina Balucani, Denis Fasolo, Ilaria Genatiempo, Lucia Lavia, Emiliano Masala, Alessandro Pezzali, Woody Neri, Emilia Scarpati, Aleph Viola, Oskar Winiarski

scene e costumi Marta Crisolini Malatesta
luci Simone De Angelis
musiche originali Giacomo Vezzani

"Se ti chiedono di parlare di Guerra e Pace non sai che dire, e se ci provi hai la frustrante consapevolezza di balbettare delle banalità. I personaggi, tutti, proprio tutti, se ne stanno ostinatamente distanti da qualunque tipo di definizione, i temi sono talmente “alti” da non sognare neanche lontanamente di farsi precipitare a terra. E quindi non si può che procedere per contraddittorie impressioni, oppure provare a dare della carne e delle ossa a quei personaggi, a quei temi, farli un poco circolare tra la vita, nel teatro, indicargli la strada della sala e mettersi ad osservarli agire. Ma l'ingombro è davvero sproporzionato, vanno fuori quinta di continuo, il palco non riesce proprio a contenere tanta maestosità, tanta volontà di grandezza e allora via tutto, via le quinte, via la platea, Austerlitz, Lisie Gory, la casa di Anna Pavlovna, Mosca, la trincea, Pietroburgo, le carrozze, le feste, Andrej e il cielo, Pierre e la massoneria, hanno bisogno di spazio. A sproporzione non si può che rispondere con sproporzione, ed il teatro è il luogo ideale, unico, per ingigantire o rimpicciolire, per mostrare in primissimo piano i turbamenti sui volti di Marja, di Lize, di Nikolaj per poi, immediatamente dopo staccare nei campi lunghissimi delle strade di Mosca, dei campi di battaglia, dei ricevimenti che sono uno dei luoghi più significanti ed emblematici del romanzo, tant'è che apri il libro e ti ci ritrovi subito immerso. Siamo a casa di Anna Pavlovna, lei apre la porta, dà il via al romanzo, ed è un incipit sensazionale: ora un personaggio parla russo, ora francese: parole russe si frammischiano in discorsi francesi, parole francesi si insinuano in discorsi russi, parole francesi sono trascritte in russo, e il gioco delle due lingue, condotto con una meravigliosa felicità, viene accompagnato dai suoni delle forchette e dei coltelli, dal tintinnio dei bicchieri, dal passo discreto dei camerieri, dal nome delle portate e dei vini rossi. Mai, forse, qualcuno ha rappresentato con più grazia e potenza insieme, l'inconsistente.

Le prove, l'allestimento e le repliche di Guerra e Pace si svolgeranno al Teatro Morlacchi che per l'occasione riapre al pubblico dopo mesi di chiusura. Abbiamo pensato che oggi, in questo momento, è assolutamente necessario festeggiare il teatro, e non si può fare una festa e non invitare chi negli anni quel luogo lo ha abitato, frequentato, trasformato, insomma chi ha fatto sì che quel luogo sia oggi quello che è. Useremo quindi, per la composizione della scenografia, elementi e oggetti ideati e costruiti per altri spettacoli, da Castri a Ronconi; così a questa “festa”, ci sarà anche chi ha creato momenti memorabili di vita in quel luogo, e noi ci attaccheremo con ferocia a quella vita nel tentativo di costruirne un'altra." Andrea Baracco

Guerra e Pace, tratto dai primi due libri del romanzo di Lev Tolstoy, è composto da due spettacoli distinti e auto-conclusivi.

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria
con il contributo speciale della Fondazione Brunello e Federica Cucinelli

Edward Albee
CHI HA PAURA DI VIRGINIA WOOLF? di Edward Albee traduzione Monica Capuani regia Antonio Latella con Sonia Bergamasco, Vinicio Marchioni, Ludovico Fededegni, Paola Giannini
drammaturga Linda Dalisi scene Annelisa Zaccheria costumi Graziella Pepe
musiche e suono Franco Visioli
Luci Simone De Angelis

Non posso non partire dal titolo per affrontare questo testo che ancora una volta mi riporta all'America e alla drammaturgia americana. Molti critici hanno detto che questo titolo è solo un gioco ironico, un rimando intellettualistico alle paure di vivere una vita priva di delusioni. Una canzoncina che la nostra protagonista dissemina per tutto il testo, che riprende la melodia per bambini, e non solo, "Who's Afraid of the big bad Wolf?" ovvero: "Chi ha paura del lupo cattivo?". La paura del lupo, quel lupo che fin da piccoli è fuori dalla porta pronto a sbranarci, pronto a punirci nel momento in cui non stiamo nelle regole che la società ci impone. Eppure, non posso credere che questa scelta, in un autore attento come Edward Albee, sia solo un vezzo intellettualistico, dal momento che per sostituire la parola "lupo" scomoda una delle figure intellettuali più importanti del novecento, Virginia Woolf. Perché lo fa? Non può essere casuale per uno come lui, che fu adottato da piccolo da una famiglia di teatranti che non poteva avere figli, una famiglia talmente fuori dalle righe che lui aveva sempre sperato che quelli non fossero i suoi veri genitori. Infatti la scoperta della verità dell'adozione più che gettarlo in uno stato di depressione lo aiutò a crescere e a vivere meglio. Virginia Woolf è un'autrice che crea un nuovo modo di narrare, un nuovo linguaggio. Una vera visionaria, una combattente instancabile per l'emancipazione femminile. Una donna che insegnò alle donne ad uccidere le loro madri, come per gli uomini Edipo ci insegnò ad uccidere i nostri padri, o meglio un'idea di padre, come la Woolf uccise un'idea di madre, un'idea di madre, quella che vedeva nella donna "l'angelo del focolare". Credo che tanto di tutto questo si trovi nel testo, la Woolf è presente nei due protagonisti che fanno da specchio alla giovane coppia scelta come sacrificio di questo violentissimo e disperato amore, questo: "jeu de massacre". La Woolf è presente anche in una idea di narrazione che riguarda lo stesso Albee: "Ogni volta che entra la morte, bisogna inventare, mentire, ricostruire. La morte la puoi vincere solo con l'invenzione". Ed è proprio quello che fa fare Albee ai suoi protagonisti, prende spunto da questa frase della Woolf e porta questa coppia, ormai morente, a inventare per ricrearsi, per restare in vita, a scegliere di inventare un figlio mai esistito, ed è spiazzante che lo faccia proprio lui che fu adottato. Bisogna scegliere di spiazzare la morte, di vincere la depressione, la paura, forse anche di anticiparla proprio come fece la grande Virginia Woolf. Tutto accade in una notte, perché anche per Albee, come per la stessa Woolf, il tempo è circolare, non invecchia mai. Il tempo resta giovane. Nel tempo va cercata la sospensione, l'attimo, ed è per questo che la Woolf affermava che non si può scrivere a trama, bisogna scrivere a ritmo, l'attimo è nel ritmo, è una sospensione. Ed è strano che ancora un parallelismo mi porti a pensare ad una non casualità del titolo: anche Albee è ossessionato dal ritmo, che incide con una scelta maniacale della punteggiatura, forse oltre al linguaggio la sua vera ricerca. Le cronache raccontano che quando dirigeva gli attori pretendeva un rispetto totale della punteggiatura che aveva scelto, un rispetto della partitura, e quindi del ritmo.

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria

Menzione Speciale della Giuria Internazionale
Biennale Teatro 2020 48. Festival Internazionale del Teatro

LA TRAGEDIA È FINITA, PLATONOV

di Liv Ferracchiati

con scene dal Platonov di Anton Čechov

con Francesca Fatichenti, Liv Ferracchiati, Riccardo Goretti, Alice Spisa, Petra Valentini, Matilde Vigna

Aiuto Regia Anna Zanetti
Dramaturg di Scena Greta Cappelletti
Costumi Francesca Pieroni
Costumista Assistente Lucia Menegazzo
Ideazione e Realizzazione Costumi in Carta Lucia Menegazzo
Luci Emiliano Austeri
Suono Giacomo Agnifili
Lettore collaboratore Emilia Soldati
Consulenza Linguistica Tatiana Olear
Foto di Scena Luca Del Pia

Come può un'opera d'arte influenzare una vita? Platonov, inteso come testo drammaturgico, sempre e solo letto, mai pensato da rappresentarsi, per me è stato un incontro. Negli anni ho continuato a pensare al suo personaggio principale, alle sue fragilità, al suo fascino che è una voragine e alle altre figure che ruotano intorno a lui. Figure che, in qualche modo, sono entrate a far parte del mio immaginario. Il confronto con la tipologia umana di Platonov è stato un dialogo con una una vera e propria materia organica. Insomma, una lettura ha influenzato una vita, la mia. Trovavo rifugio nell'inazione di Platonov, nella sua paralisi tra attrazione e repulsione, tra paura e eccitazione, nel suo non agire e nel suo sottrarsi. Nel non scegliere tra le quattro donne che gli si offrono, come se ognuna potesse dare una soluzione alla sua esistenza. Non sceglie perché, alla fine, non si può. Come si può scegliere solo una possibilità? Una definizione identitaria non fluida? E come si argina, allora, il Caos liberato se questo può portare, come accade a Platonov, all'autodistruzione? Tutto è confuso, imbrogliato, forse conviene osservare con indulgenza Platonov, perché nei suoi slanci, nelle sue miserie, nelle sue paure e nei suoi inconsolabili dolori, ritroviamo i nostri.

Liv Ferracchiati

Estratto dalla Menzione Speciale della Giuria Internazionale
Biennale Teatro 2020 48. Festival Internazionale del Teatro

"Liv Ferracchiati affronta in modo semplice, ma convincente e toccante, il protagonista di un testo classico (Platonov di Čechov) con i suoi propri pensieri autobiografici come lettore della storia. Nell'indagare i personaggi e le loro motivazioni da un punto di vista attuale, emerge un testo nuovo che non solo mette in discussione il ruolo del testo classico nel teatro di oggi, ma libera i personaggi dalla "prigionia" dell'epoca nella quale sono stati creati. Liv Ferracchiati non è soltanto autore e regista del spettacolo. Interpreta anche la figura di un nuovo personaggio, il Lettore del testo, con una tale e straordinaria e dedicata autenticità, che come personaggio diventa essenziale per il successo dell'opera, impostando un dialogo ironico e illuminante tra se stesso e l'autore russo."

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria

in collaborazione con Spoleto Festival dei Due Mondi

LA SIGNORINA GIULIA

di August Strindberg

adattamento e regia Leonardo Lidi

con Giuliana Vigogna, Christian La Rosa, Ilaria Falini

scene e luci Nicolas Bovey
costumi Aurora Damanti
suono G.U.P. Alcaro

«Verrà, comunque, forse un giorno in cui saremo tanto avanzati, così illuminati, da poter osservare con indifferenza lo spettacolo brutale, cinico, crudele, che ci propone l'esistenza. Allora avremo disinnescato gli strumenti inferiori ed inattendibili di pensiero detti sentimenti, divenuti superflui e nocivi per la maturazione dello strumento di giudizio» August Strindberg

Mail di Leonardo Lidi allo scenografo Nicolas Bovey, primi pensieri rispetto al luogo:
"Quando lo spazio è troppo piccolo fai l'amore con chi c'è, con l'ultimo uomo sulla terra, lo contendi con l'altra donna, cerchi di sedurlo sapendo già che tra pochi attimi lo odierai. Quando lo spazio è troppo piccolo se qualcuno sale sopra le nostre teste ci sembra che quello sia il Dio, un Conte gigantesco pronto a calpestare noi microbi con i suoi stivali fatti di fango, in un sadico tip-tap! Lo spazio pulito si sporca del nostro corpo. L'angolo di una stanza di una casa di una provincia, soffocante, un micro mondo dove nessuno sceglie niente e si entra nel corpo dell'altro per occupare meno spazio possibile."

Continuo la mia ricerca sui confini autoimposti dalla mia generazione, dopo Spettri, Zoo di Vetro, Casa di Bernarda Alba e Città Morta, consapevole che il concetto di lockdown ora interroga lo spettatore quotidianamente sui limiti fisici e mentali della nostra esistenza. La Signorina Giulia è considerato il capostipite del movimento europeo detto "naturalismo" e August Strindberg, spigoloso e violento, in Italia spesso subisce la semplificazione della verità. Se è vero che l'opera di Strindberg fa parte della nuova formula di Zola "rendere vero, rendere grande e rendere semplice" non bisogna scordare le grandi incoerenze, l'incapacità del normale, e la enorme statura teatrale dell'immorale drammaturgo svedese. Tre orfani vivono uno spazio dove è impossibile non curvarsi al tempo, dove la vita è più faticosa del lavoro, in una casa ostile da dove tutti noi vorremmo fuggire. nell'arco di una notte capiamo come gestire questa attesa, prima della fine, cercando di ballare, cantare e perdersi nell'oblio per non sentire il rumore del silenzio. Che questo sia portato in scena da attori giovani è straziante; se nella macabra attesa del Finale di Partita o nell'aspettare Godot sono i morti e i vagabondi a dover gestire il nulla, in Strindberg sono i figli a dover subire l'impossibilità del futuro. Nello spavento del domani l'unica stupida soluzione è quella del gioco al massacro, il cannibalismo intellettuale. L'inganno. Il Teatro.

Julie – "Ottimo Jean! Dovresti fare l'attore".

Leonardo Lidi

Produzione Teatro Stabile dell'Umbria / Doc Servizi
in collaborazione con Comune di Urbino, Regione Marche e AMAT
nell'ambito del progetto delle Celebrazioni dei 500 anni dalla morte di Raffaello Sanzio

RAFFAELLO, IL FIGLIO DEL VENTO

di e con Matthias Martelli

musiche dal vivo Matteo Castellan

disegno luci Loris Spanu

amichevole collaborazione di Eugenio Allegri

Un racconto avvincente e poetico su un grande genio dell'umanità: Raffaello Sanzio. Considerato simbolo di grazia e perfezione, la vita del pittore divino esplode non solo di arte pura ma anche di felicita, eros, sfide, contraddizioni e perfino polemiche con l'autorità e il senso morale del tempo.

Matthias Martelli, accompagnato dalle musiche dal vivo del Maestro Castellan, riprende la tradizione del teatro giullaresco e di narrazione e trascina lo spettatore all'interno di un viaggio appassionante, rendendo vivi i personaggi, entrando con le immagini e le parole dentro i capolavori di Raffaello, scoprendo le curiosità, i suoi amori e immergendosi nel clima dell'epoca.

Uno spettacolo che vuole essere celebrazione della vita di un genio, ma anche risposta ad un'esigenza del presente: oggi, come non mai, e necessario puntare a un nuovo Rinascimento dell'arte e della cultura nel nostro Paese.

Raffaello Sanzio, uno dei grandi geni che la storia ha consegnato all'umanità, è indissolubilmente legato ad alcuni luoghi simbolo della sua attività, fra questi sicuramente Urbino, sua città natale, Firenze e Roma e l'Umbria, luogo di formazione e ispirazione fondamentale per il pittore divino. Percorrendo le storie e i territori della sua vita gioiosa, lo spettacolo mira a restituire la travolgente esperienza artistica e umana di Raffaello al pubblico d'Italia e d'Europa.

L'attore porta gli spettatori all'interno di in un viaggio multiforme rendendo vivi i personaggi dell'epoca, entrando con le immagini e le parole all'interno dei suoi capolavori, scoprendo le curiosità meno note, i suoi amori, immergendosi nel clima del Rinascimento italiano, in un percorso poetico e narrativo sorprendente, che farà luce sulla prodigiosa cavalcata che porterà il pittore a diventare uno dei più grandi artisti di tutti i tempi. Non rinunciando a lampi di comicità e ironia, l'obbiettivo è quello di costruire un racconto appassionato che miri a esaltare il Pittore Divino come esempio di un'esistenza ricca di gioia, passione e genio.

Ma l'autore-attore non vuole fermarsi alla sola celebrazione della figura di Raffaello: l'intenzione finale è quella di mettere in luce gli elementi che hanno dato la possibilità al suo genio di emergere, nella profonda convinzione che oggi sia necessario puntare a un Nuovo Rinascimento per far risorgere l'arte e la cultura nel nostro Paese. All'insegna di un teatro che non sia solo celebrazione del passato ma riflessione critica sul presente, oltre che spinta verso un futuro di nuovo luminoso.

Diceva Federico Garcia Lorca: "Il teatro comico o drammatico che sia, che non sa cogliere l'inquietudine sociale, la pulsazione della storia, il dramma della sua gente o il genuino colore del suo paesaggio e del suo spirito, non ha diritto a chiamarsi teatro".

PROGETTI SPECIALI 2021

CORALE

Anche il teatro protagonista del rilancio della città

Preci – Norcia – Spoleto

PRECI – PROGETTO “UNA CASA”

Progetto collettivo di artisti umbri per le aree del terremoto a cura di DOM Leonardo Delogu, Helene Gautier, Daria Menichetti OPERA Vincenzo Schino e Marta Bichisao ZOE Emiliano Pergolari e Michele Bandini Carolina Balucani, Mael Veisse. Dopo il terremoto del 30 ottobre 2016, Norcia, Cascia, Preci e le frazioni limitrofe hanno visto messa a dura prova la propria identità di luogo, divenendo cratere di uno dei terremoti piùviolenti dell’ultimo secolo in Umbria. Migliaia di persone hanno perso la propria abitazione. Molti sono andati a vivere in tendopoli e poi in container, o affittando roulotte e camper, molti sono stati trasferiti in alberghi nella regione, più di 1000 usufruiscono della mensa collettiva. Non ci sono più negozi, spazi per attività sociali, non esiste più la possibilità di andare a teatro. Esiste una paura diffusa, e un silenzio che ora pervade tutto il territorio del Parco dei Sibillini. CORALE nasce con l’idea di incontrare gli abitanti di questi luoghi, di ricucire la ferita che li ha strappati dai loro punti di riferimento quotidiani, proponendo la creazione di un presidio culturale che veda gli abitanti partecipanti attivi del progetto artistico. L’edizione 2021 di Corale, dal titolo “Una casa”,si è svolta dal 15 al 30 agosto concentrandosi sul coinvolgimento della popolazione locale nella trasformazione e nella presa in cura collettiva di un pezzo di territorio abbandonato nella frazione di Corone. Qui un modulo abitativo d’emergenza del terremoto del 1979 e il terreno pertinenziale è stato oggetto di un intervento di rigenerazione che ha visto la comunità locale partecipare ad un lungo workshop di 15 gg guidato dal gruppo di artistI di Corale. I partecipanti al workshop hanno provveduto al taglio dell’erba di tutta la superficie, alla pulizia e il recupero di 3 antichi meli che erano stati ricoperti dai rovi, alla pulitura della fossa di scolo dell’acqua e alla bordatura del fiume Campiano nella parte che attraversa la proprietà. A fronte della pulitura è stato poi improntato un primo intervento di creazione di giardino condiviso con la messa a dimora di alcune piante e la creazione di piccole strutture per facilitare la permanenza nel giardino, come pedane e panchine. Per quanto riguarda la struttura invece sono stati fatti alcuni lavori di pulizia e di messa in sicurezza delle parti più pericolanti come pezzi di tetto, copertura della fossa asettica, consolidamento di scale e pavimentazioni esterne. Sono poi stati fatti degli interventi di decorazione con pitture in oro di alcune parti della struttura e una forma d’illuminazione temporanea per rendere il luogo fruibile anche nelle ore notturne. Il workshop è stato ovviamente anche l’occasione per immaginare con i partecipanti una nuova vita per la struttura e una forma di riqualificazione più stabile e duratura. Attraverso un processo di “learning by doing “ il gruppo è stato condotto a immaginare una funzione a cavallo tra il centro culturale e la residenza d’artista e a prefigurare quindi un nuovo disegno e futuro per la casa. Durante il periodo del workshop sono state inoltre organizzate, compatibilmente con le restrizioni legate all’emergenza sanitaria da Covid-19, alcune cene sociali e delle serate ricreative con la popolazione. L’ultimo giorno è stato invece dedicato alla presentazione del libro di Corale che è avvenuta alla presenza del Sindaco del paese e della comunità locale, in cui il gruppo artistico di Corale insieme con il Teatro Stabile dell’Umbria e la casa editrice che ha curato l’edizione del libro, ha potuto raccontare l’idea e il processo di realizzazione del volume e cosi ripercorrere insieme i cinque anni d’intervento e l’impatto sulla comunità e sul territorio che il progetto di Corale ha avuto in questo territorio. Nel periodo successivo all’intervento di agosto sono state inoltre organizzate quattro presentazioni pubbliche del libro di Corale, a Perugia all’interno del contesto di Umbria Libri, a Milano,a Bari e a Panicale.

NORCIA – PROGETTO “TEATRO IN PIAZZA”

A Norcia, grazie al progetto, abbiamo potuto tornare ad offrire nel mese di agosto tre appuntamenti ad ingresso gratuito di grande qualità. Questo grazie alla voglia e alla disponibilità degli artisti di essere vicini alla popolazione, nutrendo così il bisogno dei cittadini di vivere un’estate spensierata, e aiutando la città di Norcia e il suo territorio a tornare a essere un luogo di attrazione turistica anche grazie alla proposta culturale. Tutte le compagnie sono venute a cachet ridotti rispetto al costo di mercato, come loro contributo alla rinascita della città. Gli

spettacoli si sono svolti sul palco in Piazza San Benedetto, cuore architettonico ed emotivo della città. Lunedì 9 agosto è stato presentato un divertente e appassionato excursus storico nella Commedia dell'Arte dati titolo "C'è aria di commedia": attraverso l'uso delle maschere lo spettacolo ha raccontato una società, quella del '500 e del 600, con avventure, amori e conflitti che ancora oggi sono in grado di trovale una eco in ognuno di noi. Giovedì 12 agosto abbiamo proposto lo spettacolo che univa prosa e musica dal titolo "Chi mi manca sei tu" in omaggio a Rino Gaetano. Toni Fornari, attraverso i ricordi che prendono vita dalle storie di una giovane groupie, interpretata da Claudia Campagnola, e le canzoni cantate da Marco Morandi, ha fatto rivivere la musica e le parole del grande cantautore. Venerdì 20 agosto è stata la volta di un recital comico antropologico dal titolo "Tipi": monologhi, poesie, sketc, balli e canzoni dell'attore comico romano Roberto Ciufoli, beniamino del pubblico nursino, e non solo.

SPOLETO – PROGETTO "TEATRO DI PROSA"
Al Teatro Nuovo Giancarlo Menotti di Spoleto, grazie al progetto, abbiamo potuto realizzare, in occasione del VII centenario della morte di Dante Alighieri, un'anteprima di stagione con una delle attrici più rappresentative della scena italiana, Monica Guerritore con lo spettacolo andato in scena il 15 settembre dal titolo "Dall'Inferno all'Infinito". "Il viaggio di Dante quella notte tra il 7 e l'8 aprile del '300 mi ha trascinato in un volo ininterrotto di apparizioni e immagini mentali che non potevano esaurirsi nelle sue immagini. Portavano con sé archetipi simili, assonanti e musiche e sensazioni che piano piano piano sono diventate viaggio interiore… e che ancora non sono esaurite. Nella mia intenzione, il desiderio forte di sradicare parole, testi, versi altissimi dalla loro collocazione "conosciuta" per restituirgli un "senso" originario e potente, sicura che la forza delle parole di Dante, togliendole dal canto e dalla storia, ci avrebbe restituito un senso originario, ci avrebbe condotto all'interno delle zone più dense, oscure e magnifiche dell'animo umano. Sicura che, seguendo un percorso di incontro con le sue figure di riferimento (Virgilio, il suo super-Io, Beatrice/Francesca e gli aspetti del Femminile, il Caos dell'Inferno, Ugolino, il Padre) si sarebbe potuta avvicinare intimamente l'ispirazione originale di Dante nell'affrontare la Divina Commedia. Senza paura dei tagli e senza paura di proseguire quel racconto con parole, e testi altissimi di altri autori, più vicini a noi, come Morante, Pasolini, Valduga. A noi solo il merito di "esserci" e "dire" e "ascoltare". A voce alta… Col cuore e con la testa… E alla fine "e naufragar m'è dolce in questo mare (…) e quindi uscimmo a riveder le stelle." Monica Guerritore. Sempre al Teatro Nuovo, il 28 novembre, abbiamo potuto aprire la stagione in esclusiva regionale con lo spettacolo "Il malato immaginario", capolavoro di Molière, con un grande attore molto amato dal pubblico, Emilio Solfizi, nei panni del protagonista. "Il teatro come finzione, come strumento per dissimulare la realtà, fa il paio con l'idea di Argante di servirsi della malattia per non affrontare "i dardi dell'atroce fortuna". Il malato immaginario ha più paura di vivere che di morire, e il suo rifugiarsi nella malattia non è nient'altro che una fuga dai problemi, dalle prove che un'esistenza ti mette davanti. La tradizione, commettendo forse una forzatura, ha accomunato la malattia con la vecchiaia, identificando di conseguenza il ruolo del malato con un attore anziano o addirittura vecchio, ma Molière lo scrive per se stesso quindi per un uomo sui cinquanta anni, proprio per queste ragioni un grande attore dell'età di Emilio Solfrizzi potrà restituire al testo un aspetto importantissimo e certe volte dimenticato, il rifiuto della propria esistenza. La comicità di cui è intriso il capolavoro di Molière viene così esaltata dall'esplosione di vita che si fa tutt'intorno ad Argante e la sua continua fuga attraverso rimedi e cure di medici improbabili crea situazioni esilaranti. Una comicità che si avvicina al teatro dell'assurdo. Molière, come tutti i giganti, con geniale intuizione anticipa modalità drammaturgiche che solo nel '900 vedranno la luce. Si ride, tanto, ma come sempre l'uomo ride del dramma altrui."

Fondi della Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia, progetto di ACRI – Associazione delle Fondazioni di origine bancaria

PER ASPERA AD ASTRA
Come riconfigurare il carcere attraverso la cultura e la bellezza

Percorso di formazione professionale, per i detenuti della Casa Circondariale di Perugia Capanne sui mestieri del teatro, che riguarda attori, drammaturghi, scenografi, costumisti, truccatori, fonici, addetti alle luci. L'attività del 2021 relativa al progetto ha portato alla partecipazione del video Voliera, esito finale del progetto 2020, al 27° MedFilm Festival nella sua sezione Voci dal Carcere (proiezione aperta al pubblico l'8 novembre 2021 presso il Cinema Savoy di Roma) e alla restituzione pubblica delle installazioni performative “Abito persona. Azione artistica relazionale” e “Lenti. Serie di percorsi video disseminati nella città”.
“Abito persona. Azione artistica relazionale”
Percorso fotografico il cui oggetto di indagine è stato l’abito inteso come maschera quotidiana, segno che amplifica l’identità, convenzione estetica della propria immagine e condizionamento visivo capace di definire il ruolo sociale dell’individuo. Interagendo con il pubblico, all'aperto, nelle vie del centro storico di Perugia abbiamo registrato le reazioni e l'immaginario delle persone nell'osservazione delle fotografie. Le fotografie sono state esposte dal 7 al 30 agosto, e scrivere negli sil pubblico ha potuto scrivere negli appositi spazi il proprio racconto sull'abito rispondendo alla domanda: “Dimmi chi sono?”.
“Lenti. Serie di percorsi video disseminati nella città”
Esplorazione visuale in cui il linguaggio simbolico incrocia lo spazio e il tempo urbano creando dei cortocircuiti. Si concentra sul concetto di condizionamento come forza a cui l’individuo non può sottrarsi. Lenti di ingrandimento o lenti deformanti. Lenti come i balli. Una visione espansa e rarefatta che ha richiesto quello sguardo immersivo che si raccoglie durante una pratica teatrale che amplifica le percezioni, intensifica la rete connettiva dei corpi nello spazio.
E' stato possibile visualizzare i video inquadrando i QR-code presenti sulle cartoline e le locandine del progetto. Entrambe le azioni sono state realizzate con il gruppo di lavoro formato da: Vittoria Corallo, Riccardo Dogana, Emiliano Austeri, Manuela Alabastro, i detenuti della Casa Circondariale di Capanne.

OSPITALITÀ: PROGRAMMAZIONE E TEATRO MORLACCHI

Stagioni di Prosa

I teatri che fanno capo al Teatro Stabile dell'Umbria sono attualmente 17: Teatro Morlacchi di Perugia, Teatro Secci di Terni, Teatro degli Illuminati di Città di Castello, Teatro Nuovo Giancarlo Menotti di Spoleto, Teatro Comunale di Gubbio, Teatro Comunale Manini di Narni, Politeama Clarici di Foligno, Teatro Cucinelli di Solomeo, Teatro Comunale di Todi, Teatro Caporali di Panicale, Teatro Mengoni di Magione, Teatro della Concordia di Marsciano, Teatro Don Bosco di Gualdo Tadino, Teatro della Filarmonica di Corciano, Teatro dell'Accademia di Tuoro sul Trasimeno, Teatro Torti di Bevagna, Centro di Valorizzazione a Norcia. Nei piccoli teatri di Panicale, Tuoro sul Trasimeno, Magione, Marsciano, Gualdo Tadino, Corciano e Bevagna le Stagioni vengono organizzate con il fondamentale contributo economico del nostro teatro. Relativamente alla formazione dei cartelloni delle stagioni di prosa, il Teatro Stabile dell'Umbria garantisce un'offerta il più possibile diversificata. Vista l'emergenza sanitaria iniziata nel 2020, l'attività è ripartita a maggio 2021. In totale sono state effettuate complessivamente 198 recite (di cui 124 di nostre produzioni) da parte di 50 Compagnie (di cui 6 del Teatro Stabile dell'Umbria). Vi hanno assistito 27.148 spettatori. Il Teatro Stabile dell'Umbria, in convenzione con il Comune di Perugia, gestisce direttamente con proprio personale il Teatro Morlacchi, garantendone e curandone tutti i servizi. Il Teatro Morlacchi è anche la sede del Teatro Stabile dell'Umbria. Nella stagione 2021-2022 ha raggiunto la quota di 1.400 abbonati che permettono una programmazione su cinque giorni alla settimana per ogni titolo. Al fine di aumentare l'offerta la programmazione del Morlacchi prevede turni da 5, da 3 e da 2 recite. La proposta del Teatro Morlacchi, che si compone di prosa, danza e musica, è riconosciuta e affermata a livello nazionale e internazionale. Il teatro è a disposizione della cittadinanza per incontri e dibattiti, incontri con attori e registi e lezioni sul teatro ed è molto utilizzato da associazioni culturali e artistiche e dalle più importanti manifestazioni della città da Umbria Jazz al Festival del Giornalismo. A maggio 2021 il Morlacchi è stato uno dei primi teatri a riaprire a livello nazionale con lo spettacolo Guerra e pace che ha sancito il ritorno a teatro del pubblico con 40 recite per 4.525 spettatori: un grande risultato per il nostro teatro e per la città di Perugia.

Sul sito del Teatro Stabile dell'Umbria è possibile trovare tutte le informazioni inerenti l'attività dello Stabile; a questo servizio si aggiunge un efficiente botteghino elettronico regionale, valido strumento di promozione a semplificazione della fruizione teatrale. Il Teatro Stabile dell'Umbria si occupa dei contratti e del pagamento delle compagnie, della progettazione e stampa del materiale promozionale della campagna abbonamenti e dei singoli spettacoli, di tutti i contatti organizzativi con le compagnie ospiti, dei comunicati stampa degli spettacoli programmati, dell'inserimento dei dati nel sito dello Stabile. Per quanto riguarda la promozione e pubblicità, siamo soliti collaborare con gli uffici cultura che gestiscono direttamente i contatti con la città. La gestione dei teatri è a cura dei Comuni.

RASSEGNA DI DANZA

Nel 2021 l'attività di danza ha coinvolto il territorio regionale diffondendosi in quindici realtà locali, tra teatri storici, spazi performativi e beni storici che si sono aperti all'ospitalità della danza. La rassegna di danza in Umbria, che forma parte dei cartelloni delle Stagioni di Prosa ha interessato i teatri di Terni, Perugia, Foligno, Magione, Bevagna, Gubbio, Todi, Narni con un programma che ha visto compagnie storiche di rilievo nazionale e internazionale come Balletto di Roma, Abbondanza/Bertoni, Cristiana Morganti, Balletto civile, Balletto di Siena, accanto a compagnie più orientate verso una ricerca di linguaggi nuovi nell'ambito della danza già affermati sul panorama internazionale, come nel caso di Alessandro Sciarroni, Silvia Gribaudi, Marco D'agostin, Simona Bertozzi e ancora giovani realtà del territorio che hanno ampiamente dimostrato una grande qualità del proprio lavoro avendo già ottenuto importanti riconoscimenti come Opera Bianco di Marta Bichisao e Vincenzo Schino, Lucia Guarino, Fabritia D'intino, Paolo Rosini e Daria Menichetti. Durante questa annualità abbiamo cercato di recuperare il maggior numero degli spettacoli previsti per l'anno 2020 e non realizzati a causa dell'emergenza sanitaria. C'è anche da aggiungere che la possibilità di programmazione nell'anno 2021 è stata limitata alla seconda metà dell'anno. Complessivamente la rassegna ha ospitato 16 compagnie con 20 spettacoli, per un pubblico di oltre 3.000 presenze. Nel 2021 la nostra attenzione si è rivolta soprattutto al confronto con i processi creativi dai quali nasce la danza contemporanea, inducendo lo spettatore a mettersi sempre più in gioco. In quest'ottica nel 2021 è nato un nuovo progetto dedicato alla danza in Umbria: La Danza del Giovedì, un nuovo appuntamento grazie al quale si offre la possibilità di presentare nuove forme di linguaggio della danza sul palco più importante dell'Umbria, ovvero il teatro Morlacchi di Perugia. Un appuntamento al mese che segue e interseca tutto il percorso della Stagione del Teatro Morlacchi. Nell'anno 2021 abbiamo iniziato con lo spettacolo Folk-s di Alessandro Sciarroni e Graces di Silvia Gribaudi. Grazie alla collaborazione e al sostegno della Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia, siamo riusciti ad offrire un accesso facilitato ai giovani e ai giovanissimi per gli spettacoli previsti all'interno della rassegna La Danza del Giovedì, stabilendo un costo molto agevolato del biglietto d'ingresso rivolto principalmente agli studenti delle università, delle accademie, delle scuole di danza. Questo tipo di azione ci permette di lavorare in modo molto attivo sul piano della formazione del pubblico offrendo direttamente ad un pubblico principalmente giovane, l'occasione di imbattersi direttamente in nuovi linguaggi della scena contemporanea. Per quanto riguarda le collaborazioni con le realtà regionali, continuano a rimanere attive quelle con il progetto di Home di Dance Gallery di Perugia, progetto di residenze artistiche e programmazione legate alla danza e con CURA centro umbro di residenze artistiche, in un 'ottica di sostegno reciproco e di empowerment del settore. La tensione è quella di sviluppare rapporti di collaborazione e di lavoro in rete anche sul piano nazionale ed internazionale. Si stanno infatti stringendo nuovi rapporti con importanti soggetti operanti nell'ambito della danza per sostenere e promuovere nuove proposte artistiche di giovani coreografi nazionali ed internazionali. In quest'ottica nel 2021 sono nate anche altre nuove collaborazioni come quella con il neonato Festival Umbria Factory (Foligno) organizzato da Ge.Ci.Te, dedicato alle performing art, luogo molto aperto alla sperimentazione e spazio giusto dove presentare lavori di artisti giovani anche del territorio - quest'anno in questa cornice sono stati presentati i lavori degli umbri Paolo Rosini, Daria Menichetti, Lucia Guarino. Altra nuova collaborazione è quella con Edicola 518, realtà perugina molto attiva nell'ambito della cultura e dell'editoria, con cui abbiamo organizzato durante il periodo estivo due lavori: MAD di Balletto Civile e DISCOBOX della coreografa umbra Fabritia D'Intino.

CENTRO STUDI “SERGIO RAGNI”

Il Centro Studi “Sergio Ragni”costituisce un unicum in Italia per quanto riguarda la catalogazione e la messa a disposizione dei suoi fondi. Esso è biblioteca specializzata e centro di documentazione audiovisiva del Teatro Stabile dell'Umbria. Interamente dedicati al teatro, alla musica, al cinema e ai mass media, i contenuti sono a disposizione dei cittadini della regione Umbria e consultati soprattutto dagli studenti dell'Università degli Studi di Perugia.

Il fondo consta in 16 mila volumi, 3.500 video e 160 riviste specializzate italiane e straniere.

Dopo un periodo di inattività, nel 2019 ha riaperto le porte grazie alla collaborazione con l’Associazione Culturale Argo, soggetto con finalità artistiche formato da giovani perugini, ma poco dopo ha dovuto, come tutti i luoghi chiusi, interrompere l'attività. L'obbligo della chiusura al pubblico ci ha permesso di effettuare una manutenzione sui volumi necessaria a frenare il degrado naturale della carta.

In questi due anni di chiusura al pubblico, il Comune di Perugia ha sostituito infissi e finestre e il TSU ha provveduto all'ordinaria manutenzione dei locali, della caldaia e dei volumi conservati. In questo modo lo spazio centrale della biblioteca è stato reso agibile per utilizzi straordinari in attesa di trovare la formula organizzativa per la riapertura al pubblico. Presso il Centro Studi è stato possibile realizzare i corsi di aggiornamento del personale, un Consiglio di Amministrazione e altre attività in collaborazione con l'Università degli Studi di Perugia. Sono stati acquisiti alcuni fondi librari e video privati che dovranno essere catalogati.

A regime,il Centro Studi sarà aperto al pubblico per due giorni alla settimana e su appuntamento. Prevediamo di incrementare l’attività con iniziative proprie di incontri con autori e artisti e presentazioni di progetti, con momenti legati alla stagione del Teatro Morlacchi e con progetti in collaborazione con l'Università di Perugia.

CONSIDERAZIONI SUL RISULTATO DI GESTIONE

L'esercizio finanziario 2021 chiude con un utile di euro 7.340, rispettando così gli obbiettivi del pareggio prefissati nella redazione del budget di previsione, come indicato nello statuto.

L'analisi ed il commento delle voci patrimoniali ed economiche viene rimandata alla nota integrativa allegata al prospetto di bilancio, in cui essi vengono illustrati analiticamente.

Dalla situazione patrimoniale emerge una considerevole riduzione dei crediti dovuta principalmente alla puntuale liquidazione dei contributi associativi e dalle anticipazioni dei contributi ministeriali. Questa situazione, unitamente alla ridotta attività istituzionale per le note problematiche pandemiche, ha determinato un andamento positivo dei flussi finanziari e un progressivo aumento delle disponibilità liquide. I conti correnti operativi hanno registrato, ad esclusione dei primi due mesi dell'anno, sempre saldi positivi e non si è dovuto ricorrere ad anticipazioni di conto corrente, tanto che gli interessi passivi dovuti alle banche hanno registrato il minimo storico. La straordinaria situazione ha consentito di accantonare riserve da utilizzare nel prossimo progetto di produzione e programmazione volti all'ottenimento di un possibile aumento dello stanziamento ministeriale e collocare la fondazione tra i teatri di rilevante interesse culturale nazionali più importanti. Si è altresì mantenuta la consistenza del patrimonio netto.

Lo schema di conto economico evidenzia, rispetto al precedente esercizio, un leggero aumento dei costi di produzione, al netto degli accantonamenti, dovuto alla ripresa delle attività di programmazione nell'ultima parte dell'anno. I costi di produzione restano comunque al di sotto del valore medio di 5 milioni di euro storicamente impegnato. Questa riduzione, da attribuire alla straordinaria situazione economica condizionata dai due anni di emergenza sanitaria, ha ridotto notevolmente il valore della produzione, anche questo storicamente con un valore medio di 5 milioni di euro, ed ha determinato una variazione del rapporto di equilibrio tra ricavi provenienti dal mercato e quelli riferibili a contributi pubblici, determinando in questi una maggiore importanza. Il peso in percentuale sull'ammontare complessivo di euro 3.859.000 è così ripartito: la sovvenzione ministeriale del 37%, i contributi degli enti pubblici soci del 34%, i contributi da privati del 14% mentre dal "mercato", ovvero dalle vendite di botteghino e degli spettacoli prodotti, il 15% contro il 37% degli anni precedenti la pandemia.

La differenza tra valore e costi della produzione consente di assorbire sia gli oneri finanziari che le imposte sul reddito d'esercizio.

E' di rilievo menzionare di avere come Socio Sostenitore la Fondazione Brunello e Federica Cucinelli, che testimonia in tal modo la sensibilità verso un concetto di cultura esente da interessi mercantili. Oltre alla contribuzione associativa, è stata significativa l'elargizione, attraverso lo strumento dell'Art Bonus, di euro 200.000 che la fondazione ha investito nella realizzazione di opere teatrali di grande importanza.

Continuiamo a registrare il rapporto positivo con le fondazioni bancarie i cui contributi ci consentono di valorizzare progetti artistici che trovano in tale sostegno economico la possibilità di essere realizzati compiutamente.

Il Consiglio di amministrazione e la direzione hanno sempre perseguito l'obbiettivo del pareggio di bilancio, con l'esigenza costante del contenimento della spesa ed il raggiungimento di progetti artistici prestigiosi. Possiamo affermare che il bilancio è sano e che ha tutte le potenzialità per consentire alla fondazione di continuare a perseguire gli obiettivi dichiarati nello Statuto e continuamente rinnovati come volontà collettiva emersa nelle delibere assembleari.

L'ottimo rapporto con gli enti locali Soci Fondatori, i quali da tempo sanno di poter contare sullo Stabile per realizzare una parte importante della loro politica culturale, emerge anche formalmente in tutte le assemblee, considerato che il dibattito si svolge sempre con la piena partecipazione di tutti i rappresentanti e con la convergenza delle decisioni. In particolare la Regione Umbria dimostra la consolidata condivisione progettuale tramite l'assegnazione di un consistente ed indispensabile sostegno economico.

Per giungere alle conclusioni, in considerazione del risultato economico conseguito di € 7.340, si propone di destinarlo a fondo di riserva.

Signori Soci,

abbiamo illustrato l'attività del Teatro Stabile dell'Umbria relativa al periodo cui si riferisce il bilancio in esame, consapevoli che queste attività dimostrano la vitalità e l'importanza della vostra Fondazione e che sono queste attività che hanno determinato le risultanze dello stato patrimoniale e del conto economico.

Un'ultima notazione per il personale, in particolare il Direttore e tutti i collaboratori, che sono la garanzia della buona gestione della Fondazione: essi stanno facendo fronte a tutti gli impegni, che nel tempo sono aumentati considerevolmente, consentendo di raggiungere alti livelli qualitativi, prestigio e riconoscimenti. Anche se in questo ho avuto modo di ripetermi, ciò avviene perché realmente si è instaurato un bel rapporto tra di noi e con gli Enti locali, che è la condizione per il migliore prosieguo del nostro lavoro e della affermazione del Teatro Stabile sul piano nazionale e internazionale, oltre che regionale.

Il Presidente

TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31-12-2021

SCHEMA STATO PATRIMONIALE	ANNO 2021		ANNO 2020	
ATTIVO				
A) Crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti		€ 6.197		€ -
B) Immobilizzazioni				
I) Immobilizzazioni immateriali				
4) Licenze software		€ 540		€ 863
II) Immobilizzazioni materiali				
3) Attrezzature industriali e commerciali		€ 45.935		€ 46.625
III) Immobilizzazioni finanziarie		€ 7.000		€ 7.000
1 Partecipazioni in				
1d) Altre imprese	€ 7.000		€ 7.000	
Totale delle immobilizzazioni		€ 59.672		€ 54.488
C) Attivo circolante				
II) Crediti				
1) verso clienti (al netto del fondo svalutazione crediti)		€ 109.271		€ 144.399
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 109.271		€ 144.399	
4 bis) Crediti tributari		€ 143.690		€ 260.669
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 143.690		€ 260.669	
5) Verso altri		€ 554.092		€ 865.178
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 554.092		€ 865.178	
Totale crediti		€ 807.053		€ 1.270.246
IV) Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari e postali		€ 1.432.086		€ 773.764
2) Denaro e valori in cassa		€ 752		€ 1.560
Totale disponibilità liquide		€ 1.432.838		€ 775.324
Totale attivo circolante C)		€ 2.239.891		€ 2.045.569
D) Ratei e risconti		€ 15.006		€ 14.962
Ratei attivi	€ 31		€ 20	
Risconti attivi	€ 14.975		€ 14.942	
Totale attivo		€ 2.314.569		€ 2.115.020
PASSIVO				
A) Patrimonio netto				
I) Capitale		€ 126.016		€ 119.818
fondo di dotazione	€ 75.403		€ 75.403	
riserva statutaria soci recessi	€ 38.218		€ 38.218	
riserva statutaria soci sostenitori	€ 12.395		€ 6.197	
VII) Altre riserve				
fondo di riserva anni precedenti		€ 11.923		€ 4.743
arrotondamenti unità di euro		€ 1		€ 2
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio		€ 7.340		€ 7.179
Totale patrimonio netto		€ 145.280		€ 131.742
B) Fondi per rischi ed oneri		€ 507.657		€ 194.832
1) per trattamento di quiescenza e obblig	€ 39.577		€ 32.308	
3) altri	€ 468.080		€ 162.524	
C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		€ 560.650		€ 506.697
D) Debiti				
4) Debiti verso banche		€ 344		€ 186.538
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 344		€ 186.538	
7) Debiti verso fornitori		€ 391.522		€ 156.780
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 391.522		€ 156.780	

12) Debiti tributari		€	96.927		€	138.955
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 96.927			€ 138.955		
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		€	52.096		€	136.295
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 52.096			€ 136.295		
14) Altri debiti		€	202.425		€	168.593
esigibili entro l'esercizio successivo	€ 202.425			€ 168.593		
Totale debiti		€	743.314		€	787.161
E) Ratei e risconti		€	357.668		€	494.588
Ratei passivi	€ 4.271			€ 29.802		
Risconti passivi	€ 353.397			€ 464.786		
Totale passività e patrimonio netto		€	2.314.569		€	2.115.020

SCHEMA CONTO ECONOMICO	ANNO 2021			ANNO 2020		
A) Valore della produzione						
1) Ricavi delle vendite		€	438.848		€	489.126
5) Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio						
a) Altri ricavi		€	140.352		€	20.195
b) Contributi in conto esercizio soci fondatori e assimilati		€	1.309.861		€	1.555.722
c) Contributi in conto esercizio soci sostenitori		€	34.861		€	168.388
d) Contributi in conto esercizio Ministero della Cultura		€	1.141.349		€	1.141.349
Contributo attività teatrale	€ 1.088.018			€ 1.088.018		
Contributo attività danza	€ 53.331			€ 53.331		
Ristorno rendiconto attività programmate		€	290.000		-€	290.000
e) Altri contributi in conto esercizio		€	503.909		€	155.353
Totale valore della produzione		€	3.859.180		€	3.240.133
B) Costi della produzione						
7) Per servizi		€	1.391.120		€	1.245.404
8) Per godimento di beni di terzi		€	47.182		€	46.982
9) Per il personale		€	1.830.730		€	1.625.188
a) salari e stipendi	€ 1.305.186			€ 1.173.372		
b) oneri sociali	€ 467.741			€ 405.099		
c) trattamento di fine rapporto	€ 57.803			€ 46.717		
10) Ammortamenti e svalutazoini		€	13.449		€	50.214
a) ammortamento Immobilizzaz.immateria	€ 323			€ 323		
b) ammortamento Immobilizzaz.materiali	€ 13.126			€ 11.891		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
	€ -			€ 38.000		
12) Accantonamenti per rischi		€	562		€	126.637
13) Altri accantonamenti		€	431.830		€	-
14) Oneri diversi di gestione		€	47.025		€	44.533
Totale costi della produzione		€	3.761.898		€	3.138.958
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		€	**97.282**		€	**101.175**
C) Proventi e Oneri finanziari						
16) Altri proventi e oneri		€	456		€	52
d) proventi diversi dai precedenti	€ 456			€ 52		
17) Interessi e oneri finanziari		€	32.091		€	50.595
Totale proventi ed oneri finanziari		-€	31.635		-€	50.544
Risultato prima delle imposte (A-B+-C)		€	**65.647**		€	**50.631**
22) Imposte sul reddito d'esercizio		€	58.307		€	43.452
23) Utile (Perdita) dell'esercizio effettivo		€	**7.340**		€	**7.179**

FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA
Teatro di Rilevante Interesse Culturale
Sede legale in Perugia, Via del Verzaro n. 20
Codice fiscale 01976520542 Partita IVA 01976520542
Iscritta nel Registro delle Imprese dell'Umbria - R.E.A. 171637

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO DEL 31-12-2021

PREMESSA

La presente nota integrativa, unitamente agli schemi di stato patrimoniale e conto economico, costituisce il Bilancio di Esercizio chiuso al 31.12.2021. Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile,
Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile e sono redatti in unità di euro per scelta dell'organo amministrativo della Fondazione,
La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio. Ne completano le informazioni la relazione degli amministratori.
Il presente bilancio è redatto, come nel precedente esercizio, secondo quanto previsto dal codice civile in merito alle società di capitali. Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa sono conformi alle scritture contabili dalle quali sono direttamente ottenute.

CRITERI GENERALI DI 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.
L'attuale normativa civilistica, pur affermando un obbligo generico di redazione, non prevede specifici obblighi in capo alle fondazioni. Pertanto nel silenzio del Codice Civile si è ritenuto opportuno improntare la struttura e i contenuti del bilancio ai principi dettati dal medesimo Codice in materia di conti annuali delle società di capitali.
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.
Negli schemi di bilancio si è omesso l'inserimento delle voci contraddistinte da lettere o numeri arabi qualora siano nulle.
Ai dati di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2021 sono affiancati, ai sensi dell'articolo 2423 ter del C.C., i dati relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2020.
Per meglio rappresentare alcune poste contabili tipiche dell'attività della Fondazione si è adattata la descrizione della voce A/1 del Patrimonio Netto "Capitale" con le voci "Fondo di dotazione" e "Riserva statutaria soci recessi e soci sostenitori".
L'ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di 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'articolo 2427 c.1 n. 1 del c.c. 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 valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella previsione di una normale continuità dell'attività della Fondazione, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.
Specificatamente, i criteri di valutazione adottati per il presente bilancio sono i seguenti:

- Le immobilizzazioni immateriali (software) sono iscritte al costo ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati con sistematicità nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.
- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori imputabili al bene e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento; le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni; per nessun bene il costo è stato rivalutato.
- Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore nominale.
- I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.
- Le disponibilità liquide sono valutate con il criterio del valore nominale.
- I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.
- Il patrimonio netto espone le voci al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.
- Nei fondi per rischi ed oneri sono state accantonate quote di stanziamenti a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa e probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono 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.
- La voce "trattamento di fine rapporto" è determinata secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.C. ed espone il debito maturato dalla Fondazione nei confronti dei dipendenti già al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro, rappresentando il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.
- I debiti sono iscritti al loro valore nominale.
- I ratei e risconti passivi sono stati calcolati sulla base del principio della competenza e dei costi/ricavi correlati mediante ripartizioni comuni a più esercizi.

Altre informazioni
Operazioni di locazione finanziaria (leasing)
La Fondazione, ai sensi dell'art. 2427 n.6-ter, attesta che non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

I CREDITI verso Soci per versamenti ancora dovuti sono stati iscritti dando seguito alla delibera adottata dall'Assemblea dei Soci del 15 luglio 2021, con la quale è stata deliberata l'ammissione dell'Università degli Studi di Perugia in qualità di Socio Sostenitore, determinando in euro 6.197,49 la quota di dotazione iniziale quale conferimento ad integrazione del patrimonio della Fondazione.

Immobilizzazioni

Voce B) I)Immobilizzazioni immateriali

La classe immobilizzazioni immateriali è costituita dalle licenze d'uso software. La voce è esposta in bilancio al netto degli ammortamenti che sono effettuati in quote costanti in cinque anni. Dopo l'iscrizione in conto economico, effettuata al costo di acquisto, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 540, al netto delle quote di ammortamento dell'esercizio pari ad € 323.

	Costo storico	Totale ammortizzato	Valore inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Ammortamento dell'esercizio	Valore fine esercizio
Licenze software 2011	1.644	1.644	0	0	0	0
Licenze software 2013	6.706	6.706	0	0	0	0
Licenze software 2017	715	572	143	0	143	0
Licenze software 2020	900	180	720	0	180	540
Totale	9.966	9.103	863	0	323	540

Voce B) II) Immobilizzazioni materiali

La classe accoglie tutti i beni di proprietà della Fondazione.

Il valore espresso, per le voci il cui utilizzo è limitato nel tempo, è al netto dei fondi di ammortamento e svalutazione. Per tali voci l'ammortamento è stato effettuato in maniera sistematica considerando la residua possibilità di utilizzo. A tal fine sono state stimate aliquote civilistiche, sulla base dei piani di ammortamento economico tecnico, in grado di rappresentare la ragionevole durata economica dei beni.

L'inizio dell'ammortamento è fatto coincidere con il periodo di entrata in funzione del bene.

I beni inferiori ad euro 516,46, quando ritenuti assimilabili al materiale di consumo in ragione della loro modica entità e delle loro caratteristiche di ridotta vita utile, sono imputati direttamente a conto economico nell'esercizio nel quale sono stati acquisiti.

In sintesi le aliquote ordinarie sono le seguenti:

Classificazione	*Aliquota*
Attrezzatura specifica	20 %
Macchine elettroniche	20 %
Mobili ufficio	12 %

Attrezzatura specifica

- Costo storico € 100.039
- Ammortamenti precedenti € 84.286
- Valore ad inizio esercizio € 15.753
- Acquisizioni dell'esercizio € 3.140
- Ammortamenti dell'esercizio € 4.526
- Valore fine esercizio € 14.367

Mobili e arredi

- Costo storico € 103.747
- Ammortamenti precedenti € 77.560
- Valore ad inizio esercizio € 26.187
- Acquisizioni dell'esercizio € 0
- Ammortamenti dell'esercizio € 3.571
- Valore fine esercizio € 22.616

Macchine elettroniche

- Costo storico € 76.014
- Ammortamenti precedenti € 71.330

- Valore ad inizio esercizio € 4.684
- Acquisizioni dell'esercizio € 6.494
- Ammortamenti dell'esercizio € 2.227
- Valore fine esercizio € 8.951

Gli incrementi si riferiscono ad una normale attività di sostituzione di macchinari e impianti per obsolescenza.

Voce B) III) Immobilizzazioni finanziarie

La classe accoglie la quota di partecipazione, al valore di sottoscrizione di euro 7.000, al fondo di dotazione della Fondazione per l'Arte Teatrale, costituita il 29.01.2008 con sede in Roma, via del Gesù n. 62 codice fiscale 97496760584. Il Fondo di dotazione complessivo ammonta ad euro 119 mila e la quota di possesso detenuta è del 5,8 %. Alla fondazione P.L.A.TEA possono aderire, come soci ordinari, gli enti con la qualifica di Teatro Nazionale o Teatro di Rilevante Interesse Culturale.

La Fondazione non detiene altre partecipazioni.

ATTIVO CIRCOLANTE

Voce C) II) Crediti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle voci iscritte nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	*Variazione nell'esercizio*	*Valore di fine esercizio*
Crediti verso clienti	144.399	-35.128	109.271
Crediti tributari	260.669	-116.979	143.690
Crediti verso altri	865.178	-311.086	554.092
Totale	1.270.246	-463.199	807.053

I crediti verso clienti sono al netto di uno specifico Fondo svalutazione crediti verso clienti, Ad inizio esercizio il Fondo svalutazione crediti ammontava ad € 4.094, nel corso dell'esercizio si è provveduto alla svalutazione di crediti per € 1.464, riferibili a fatture emesse per inserzioni pubblicitarie delle stagioni di prosa 2018-2019 nei teatri di Magione e Marsciano, svalutati in considerazione della ridotta entità del valore pro-capite e della carenza di accordi formali che definiscono la volontà di adesione alle inserzioni. A chiusura dell'esercizio si è provveduto all'accantonamento nella misura fiscalmente deducibile nel limite dello 0,50% del valore nominale dei crediti commerciali risultanti in bilancio, rilevando un incremento del Fondo svalutazione crediti di € 562;

I crediti tributari sono costituiti, per € 70.941, da crediti verso erario ai fini IRES per le ritenute operate alla fonte sui contributi liquidati e sugli interessi attivi bancari, per € 29.969 dal credito IRAP per le rate versate in acconto per l'anno 2021 mentre il credito IRES di € 28.973 è determinato dall'imposta netta di € 32.102, definita nella dichiarazione redditi 2021, anno 2020 (rif. rigo RN11) dedotta dai crediti per ritenute d'acconto anno 2020 di € 88.262 (rif. rigo RN15) definendo un credito d'imposta di € 56.160 (rif. rigo RN17) che è stato utilizzato in compensazione con il primo e secondo acconto IRAP 2021 per un ammontare complessivo di € 27.187. Il credito IVA al 31/12/2021 è di € 13.785.

I crediti verso altri espone un saldo aggregato di € 554.092. Nel dettaglio sono determinati da:

- Crediti verso enti soci per contributi in conto esercizio incassati nel 2022 pari ad € 40.000. A riguardo si precisa che la rilevazione contabile delle quote associative

deliberate dall'Assemblea dei Soci del 15-07-2021, a norma dell'art. 10 dello statuto, è stata effettuata, come indicato dall'Organo di Controllo, previa acquisizione delle determinazioni di impegno di spesa degli enti soci in modo da rilevarli in corrispondenza del momento in cui essi sono divenuti certi in base alle condizioni di riconoscimento ed erogazione.

- Crediti verso il Ministero della Cultura per € 399.472. In ragione delle difficoltà operative derivanti dall'emergenza sanitaria da Covid-19, con decreto del 04-01-2021, il ministero ha definito per l'anno 2021 l'erogazione di una anticipazione del contributo del 65 per cento dell'importo riconosciuto per l'anno 2019 a valere sul Fondo unico per lo spettacolo. Il ministero pubblicherà le assegnazioni definitive sul sito istituzionale della Direzione generale Spettacolo, con valore di notifica, dopo la scadenza del 30 aprile 2022 prevista per l'invio dei rendiconti di progetto. In considerazione del raggiungimento dei parametri qualitativi e quantitativi si è provveduto ad iscrivere, tra i ricavi, l'importo riconosciuto per l'anno 2019, di conseguenza il credito esprime il residuo 35 per cento che sarà erogato nel 2022 nei termini definiti dal ministero.
- Credito verso la Regione Umbria a valere sul DM 106/2020 (fondi sisma) per € 37.400 assegnato per la realizzazione del progetto denominato "Corale 2021" che coinvolge i comuni di Preci, Norcia e Spoleto. Il credito risulta incassato in data 03-02-2022.
- Credito verso la Fondazione Cassa di Risparmio di Volterra per € 49.940, assegnato per la realizzazione della terza edizione del progetto "Per aspera ad astra" presso la casa circondariale di Perugia. Il credito risulta incassato in data 11-02-2022.
- Crediti per fatture da emettere a clienti, per anticipazioni su stipendi e liquidazioni di acconti a fornitori per complessivi € 7.875.
- Crediti verso le biglietterie del circuito regionale per complessivi € 7.669, rappresentati da giacenze di liquidità non disponibili che non classificati nella voce IV) Disponibilità liquide. I referenti dei teatri e/o gli addetti alle biglietterie del circuito regionale provvedono, durante le stagioni teatrali, al versamento dei valori in giacenza; I flussi monetari, monitorati dal responsabile della contabilità generale, oltre ai versamenti cash e in conto corrente, comprendono anche le vendite internet, quelle effettuate in acquiring da terminali POS e le vendite effettuate sulle piattaforme 18app e Carte del Docente.

Sono infine inclusi, nei crediti verso altri, i seguenti depositi cauzionali:

Cauzione affitto sede via del Verzaro Perugia		5.553
Cauzione affitto magazzino via Manna Perugia		1.950
Cauzioni Società Italiana Autori Editori		4.183
Cauzione utenze Enel		49
	Totale	11.735

Per quanto concerne le scadenze dei crediti dell'Attivo Circolante si precisa che sono tutti collocabili nella categoria "entro l'esercizio successivo".

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide :

I valori delle disponibilità liquide sono stati iscritti in bilancio dopo che la loro rilevazione contabile è stata verificata con il responsabile della contabilità generale. Il collegio dei

revisori dei conti ha effettuato con regolarità trimestrale la verifica sulla consistenza dei valori dei conti correnti e delle giacenze di cassa.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei depositi bancari e postali:

	Valore di inizio esercizio	*Variazione nell'esercizio*	*Valore di fine esercizio*
*BNL c/c ***23110*	609.886	636.167	1.246.053
*BNL c/c ***23770*	9.292	5.067	14.359
*BNL c/c ***23771*	518	19.148	19.666
*BNL Prepagata **6355*	1.109	(399)	710
*Unicredit ***2128*	152.395	(101.497)	50.898
*Unicredit ***1853*	(186.538)	286.374	99.836
Deposito Franco-post	564	0	564
Totale	587.226	844.860	1.432.086

La voce Ratei e Risconti attivi accoglie proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numerario e/o documentale, essi prescindono dalle date di pagamento o riscossione comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. In particolare i ratei attivi si riferiscono a interessi attivi bancari ed i risconti attivi espongono il rinvio di costi di competenza dell'esercizio su polizze assicurative € 11.555, canoni di abbonamento e assistenza € 1.406 e per affitti € 2.014.

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 c.c. si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

La Fondazione Teatro Stabile dell'Umbria è stata istituita con legge regionale n. 4 del 19 febbraio 1992 e l'atto costitutivo risale al 30 giugno 1992. I Soci fondatori furono la Regione Umbria, i Comuni di Gubbio, Narni, Perugia, Spoleto e le Provincie di Perugia e di Terni, le provincie sono recesse rispettivamente nel 2013 e nel 2000. Gli altri enti locali che hanno aderito alla Fondazione, in qualità di soci assimilati ai Soci fondatori, sono il Comune di Foligno nel 1998 ed il Comune di Terni nel 2002. Altri enti o soggetti, sia pubblici che privati, che hanno aderito alla Fondazione come Soci sostenitori sono stati nel 1995 la Coop Centro Italia e l'Union Camere dell'Umbria, nel 1996 la Cassa di Risparmio di Perugia, tutti recessi. Nel 2009 ha aderito come Socio sostenitore la Fondazione Brunello e Federica Cucinelli e nel 2021 l'Università degli Studi di Perugia.
A norma di statuto la quota di ingresso dei soci fondatori e assimilati è intesa come contributo al "Fondo di dotazione", mentre i conferimenti dei soci sostenitori, apportati al momento dello loro adesione, contribuiscono al fondo patrimoniale.

Il Patrimonio della Fondazione, costituito in euro 126.016, è illustrato nel prospetto seguente dove si elencano le percentuali di partecipazione al Fondo di dotazione degli enti soci, riferite alla data del 31/12/2021, con separata indicazione delle quote versate dai soci recessi e sostenitori:

	% di Partecipazione	Fondo di Dotazione	Fondo patrimoniale Soci Recessi	Fondo patrimoniale Soci Sostenitori
Regione Umbria	34,25%	25.822,87		
Comune di Foligno	8,22%	6.197,48		
Comune di Gubbio	8,22%	6.197,48		
Comune di Narni	8,22%	6.197,48		
Comune di Perugia	24,65%	18.592,45		
Comune di Spoleto	8,22%	6.197,48		
Comune di Terni	8,22%	6.197,48		
Provincia di Perugia			12.911,42	
Provincia di Terni			6.713,94	
Coop Centro Italia			6.197,49	
Union Camere Umbria			6.197,49	
Cassa Risparmio Perugia			6.197,49	
Fondazione Brunello e Federica Cucinelli				6.197,49
Università degli Studi di Perugia				6.197,49
Totale Patrimonio € 126.016	100%	75.402,72	38.217,83	12.394,98

Riepilogo delle variazioni delle voci del patrimonio netto:

	Valore inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Arrotondamenti unità di euro	*Valore fine esercizio*
Capitale	119.818	6.197	1	126.016
Altre riserve	4.743	7.179	1	11.923
Riserva da arrotondamento	2	0	-1	1
Utili/perdite portati a nuovo	7.179	- 7.179	0	0
Utile (perdite) dell'esercizio	0	7.340	0	7.340
Totale	131.742	13.537	1	145.280

Le altre riserve non possono essere distribuite in aderenza alla natura non lucrativa della Fondazione. Possono tuttavia essere utilizzate per coprire eventuali perdite di gestione.

Il fondo per rischi accoglie, come nel precedente esercizio, l'accantonamento effettuato a fronte di oneri futuri istituito allo scopo di rappresentare, contabilmente, il possibile sostenimento di oneri differiti calcolati dal consulente del lavoro in relazione a ferie non godute del personale dipendente. Gli altri fondi furono iscritti per euro 36.250 nell'anno 2017 da un accantonamento prudenziale per fronteggiare eventuali spese istituzionali non previste, è stato incrementato in questo esercizio di euro 431.830 per il recupero dell'attività di produzione e programmazione prevista nel prossimo triennio.

Analisi delle variazioni del Trattamento di fine rapporto subordinato

	Valore di inizio esercizio	*Variazioni nell'esercizio: Accantonamenti*	*Variazioni nell'esercizio: Utilizzo*	*Valore di fine esercizio*
Fondo T.F.R.	506.697	56.726	2.773	560.650

Il fondo TFR, positivamente verificato con la documentazione messa a disposizione dallo studio del consulente del lavoro, è stato incrementato nel corso dell'esercizio per la quota

di competenza maturata, ed è diminuito a fronte della corresponsione nel corso dell'esercizio, delle quote del trattamento di fine rapporto accantonate nei confronti della dipendente che ha aderito al piano individuale pensionistico di tipo assicurativo.

Analisi delle variazione dei debiti

	Valore di inizio esercizio	*Variazione nell'esercizio*	*Valore di fine esercizio*
Debiti verso banche	186.538	(186.194)	344
Debiti verso fornitori	156.780	234.742	391.522
Debiti tributari	138.955	(42.028)	96.927
Debiti verso Istituti previdenziali	136.295	(84.199)	52.096
Altri debiti	168.593	33.832	202.425
Totale	787.161	(43.847)	743.314

I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale dopo attento riscontro documentale e sono tutti scadenti entro l'esercizio successivo.
I debiti verso il sistema bancario sono necessari per normalizzare i flussi finanziari. Nel corso dell'anno non si è reso necessario ricorrere agli affidamenti che di norma venivano ottenuti sotto forma di anticipazioni su contributi del Ministero della Cultura e su contributi associativi.
I debiti verso fornitori comprendono fatture già ricevute e contabilizzate.
La voce "debiti tributari" accoglie passività per imposte certe e determinate quali ritenute Irpef dipendenti € 33.463 e autonomi € 3.896. Quanto alle imposte sul reddito delle società e l'imposta regionale sulle attività produttive, si è ritenuto necessario accantonarle secondo il principio di competenza e secondo le aliquote e le norme vigenti. In considerazione degli aggiornamenti tributari in corso, la definizione delle imposte sul reddito verrà effettuata in corrispondenza del termine stabilito per la scadenza del modello "Unico" delle società di capitali. La voce "debiti verso Istituti previdenziali" accoglie i debiti residui per contributi Inps. Si precisa che non sussistono accertamenti fiscali e previdenziali a carico delle annualità pregresse.
La voce "altri debiti" accoglie principalmente i debiti verso fornitori per fatture non pervenute entro la data di chiusura dell'esercizio la cui competenza riguarda il presente rendiconto economico (€ 126.942), debiti verso dipendenti per mensilità residue (€ 71.609) e altri residuali (€ 3.874).

La voce "ratei e risconti passivi" accoglie le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale; nella voce pertanto sono iscritti i costi ed i ricavi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi. I ratei passivi si riferiscono in prevalenza ad interessi e oneri bancari. I risconti passivi riguardano proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. In particolare € 29.673 si riferiscono a ricavi di erogazioni liberali destinati all'acquisto di beni strumentali. Il risconto viene ridotto annualmente in corrispondenza delle quote di ammortamento dei beni. Inoltre i risconti sono imputati per € 124.628 a ricavi di titoli di ingresso e abbonamenti della stagione di prosa 2019/2020 per eventi rinviati a causa della chiusura dei teatri e trasformati in vaucher non utilizzati; per € 139.096 a quote di abbonamento incassate nell'anno imputabili ad eventi programmati nella seconda parte della stagione di prosa da gennaio a maggio 2022 e infine ad € 60.000 per la quota di coproduzione dello spettacolo "Il Gabbiano" di competenza 2022.

Conti d'ordine

Nel rilevare che il citato D. Lgs. n. 139/2015 ha eliminato le disposizioni relative ai conti d'ordine, si precisa che non esistono debiti assistiti da garanzie reali nei confronti di terzi sui beni dell'Ente. Sussiste fideiussione presso Banca Nazionale del Lavoro a garanzia del pagamento dei diritti d'autore sulle manifestazioni che si terranno nei vari Comuni dell'Umbria fino alla concorrenza massima di euro 10.329,14.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico 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, secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile.

Voce	Descrizione			Valore fine esercizio
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE**			
A 1)	RICAVI DELLE VENDITE			438.848
	a) Area programmazione		201.311	
	- Da corrispettivi in sede	169.413		
	- Da contributi enti ospitanti le sedi teatrali	23.550		
	- Rimborsi e rientri da spettacoli	8.348		
	b) Area produzione		237.537	
	- Da spettacoli in sede	129.114		
	- Da spettacoli fuori sede	96.023		
	- Da coproduzioni spettacoli	12.000		
	- Altri proventi area produzione	400		
A 5)	ALTRI RICAVI			3.420.332
	a) Altri ricavi		140.352	
	- Storno di svalutazioni al fondo rischi	115.050		
	- Rimborsi concessione T. Morlacchi	18.800		
	- Proventi diversi	6.486		
	- Abbuoni attivi	16		
	b) Contributi soci fondatori e assimilati		1.309.861	
	- Regione Umbria	800.000		
	- Comune di Foligno	44.861		
	- Comune di Gubbio	40.000		
	- Comune di Narni	35.000		
	- Comune di Perugia	330.000		
	- Comune di Spoleto	15.000		
	- Comune di Terni	45.000		
	c) Contributi soci sostenitori		34.861	
	- Fondazione Cucinelli	34.861		
	d) Contributo. Ministero della Cultura		1.141.349	
	- Teatro Rilevante Interesse Culturale.	1.088.018		
	- Rassegne danza	53.331		
	- Ristorno rendiconto attività 2021		290.000	
	e) Altri contributi in conto esercizio		503.909	
	- Erogazioni liberali da privati	206.323		
	- Contributi fiscali non imponibili	170.246		
	- Contributi da Fondazioni bancarie	89.940		
	- Contr. Regione Umbria D.M. 106/20	37.400		
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			3.859.180

Dal conto economico si riscontra la ripartizione dei Ricavi, distinti tra corrispettivi realizzati per la programmazione degli spettacoli nei teatri del circuito regionale e proventi degli spettacoli allestiti e prodotti dalla fondazione, con distinzione tra quelli in sede e quelli fuori regione.
Anche nell'esercizio 2021, come nel 2020, l'ammontare dei ricavi delle vendite ha risentito delle restrizioni e limitazioni imposte dallo stato di emergenza introdotto allo scopo di contenere gli effetti dell'epidemia da Coronavirus.
Si rileva, rispetto al precedente esercizio, un decremento complessivo delle entrate da corrispettivi e dalla vendita spettacoli di euro cinquantamila da attribuire soprattutto al contingentamento che ha ridotto, fino al mese di ottobre 2021, la capienza delle sale teatrali del 50 per cento. Il decremento è così ripartito: corrispettivi area programmazione (201.311 mila euro rispetto a 357.415 mila euro del precedente esercizio contro 838.325 mila dell'esercizio 2019) vendite spettacoli area produzione (237.537 mila euro rispetto a 131.710 mila euro del precedente esercizio contro 1.270.101 mila dell'esercizio 2019).
Gli altri ricavi espongono lo storno di precedenti svalutazioni, non dedotte fiscalmente, di crediti iscritti nell'attivo circolante, operate nella voce B)12). Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha riscosso crediti pregressi per i quali si era provveduto alla costituzione di un apposito fondo rischi a causa di oggettive caratteristiche di insolvenza. Nella voce sono inoltre compresi i proventi per le concessioni di utilizzo del teatro Morlacchi di Perugia e proventi diversi da attribuire prevalentemente al recupero di spese legali a seguito della chiusura del contenzioso con Eliseo srl.
I contributi dei soci fondatori, assimilati e sostenitori risultano tutti incassati alla data di approvazione del presente bilancio.
I contributi del Ministero della Cultura sono stai iscritti in ragione di quanto disposto dalle modalità per l'erogazione dei contributi 2021 a valere sul Fondo unico per lo spettacolo (c.d. FUS) a favore degli organismi finanziati per il triennio 2018-2020, come già descritto in riferimento ai crediti dell'attivo, voce C) 5). Per effetto dell'applicazione del principio contabile di correlazione costi ricavi si è provveduto a rettificare la quota di competenza rinviata dall'esercizio 2020 all'esercizio 2021, in ragione della possibilità concessa dal ministero di provvedere alla rendicontazione dei costi inizialmente previsti nella domanda FUS 2020 e assunti nel 2021, vista l'impossibilità di esercitare le attività programmate.
Tra gli altri contributi in conto esercizio si indica l'erogazione liberale di duecentomila euro elargita dalla Fondazione Brunello e Federica Cucinelli a sostegno delle attività istituzionali. La quota residuale consiste nell'adeguamento del ricavo di precedenti erogazioni destinate all'acquisto di beni strumentali con la corrispondente quota annuale di ammortamento. Nella voce "contributi fiscali non imponibili" sono confluiti i contributi a fondo perduto previsti da decreti e altri provvedimenti in materia di sostegno alle imprese connessi all'emergenza Covid-19. A seguito della presentazione delle istanze di richiesta la Fondazione ha fruito di € 12.636 quale contributo Decreto Ristori (Art. 1 DL n. 137/2020 e Art. 2 DL n. 149/2020), di € 90.634 quale contributo Decreto Sostegni (Art. 1 DL n. 41/2021), di € 54.976 di credito di imposta per le spese relative alle attività teatrali e agli spettacoli dal vivo (Art. 36-bis DL n.41/2021) e di € 12.000 di contributo per il sostegno delle attività economiche chiuse (Art. 2 DL n. 73/2021 e Art. 11 DL n. 105/2021).
Gli altri contributi in conto esercizio si riferiscono a progetti speciali finanziati dalle Fondazioni bancarie Cassa di Risparmio di Perugia e Cassa di Risparmio di Volterra ed i contributi per progetti finanziati dalla Regione Umbria con DD 7323/2020 a valere sul DM 106/2020 (fondi sisma), regolarmente consuntivati.

Ripartizione per area geografica
La suddivisione dei ricavi per area geografica non viene indicata in quanto non ritenuta significativa.

Proventi da partecipazioni
La Fondazione non possiede partecipazioni, fatto salvo la quota di partecipazione al Fondo di dotazione nella Fondazione P.L.A.TEA di cui alla voce B III).

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 iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile dell'Organismo Italiano di Contabilità.

I Costi per servizi accolgono voci eterogenee riferibili sia all'attività di programmazione e produzione di spettacoli teatrali e di danza che a spese di gestione e conduzione della sede amministrativa, del magazzino deposito allestimenti scenografici e del teatro Morlacchi di proprietà del Comune di Perugia, affidatoci a titolo gratuito con costi di gestione completamente a nostro carico. L'aumento complessivo rispetto al precedente esercizio è da attribuire alla ripresa delle normali attività istituzionali.

Si forniscono le seguenti tabelle analitiche per categorie di attività:

Voce	Descrizione			Valore fine esercizio
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE			
7)	PER SERVIZI			1.391.120
	a) Area programmazione		636.830	
	- Cachet delle compagnie ospitate	414.837		
	- Diritti d'autore SIAE	26.752		
	- Costi pubblicitari e di promozione	80.611		
	- Costi servizio antincendio	13.065		
	- Costi generali di ospitalità	101.565		
	b) Area produzione		364.093	
	- Allestimenti di scena	61.909		
	- Materiale tecnologico	154.466		
	- Costi pubblicitari e di promozione	37.775		
	- Costi di organizzazione, viaggi e alloggi	29.818		
	- Costi di tournée	27.536		
	- Diritti d'autore SIAE	19.771		
	- Costi di coproduzione	32.818		
	c) Altri servizi		191.597	
	- Assicurazioni	14.415		
	- Utenze	50.532		
	- Tasse, tributi, vidimazioni e valori bollati	20.006		
	- Cancelleria, materiali di consumo	22.517		
	- Noleggi	9.015		
	- Canoni di assistenza e manutenzioni	52.926		
	- Pubblicitari e promozionali	22.186		
	d) Consulenze, prestazioni e compensi		198.600	
	- Compensi organo di controllo	18.395		
	- Consulenze amm.ve, fiscali e tecniche	31.190		
	- Legali, sicurezza sul lavoro tutela sanitaria	24.010		
	- Servizio di accoglienza del pubblico	85.360		
	- Servizio di custodia del Teatro Morlacchi	21.545		
	- Servizio di biglietteria e promozione	18.100		
8)	PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI			47.182
	- Affitti	47.182		

Voce	Descrizione			Valore fine esercizio
9)	PER IL PERSONALE			1.830.730
	a) Salari e stipendi		1.305.187	
	- Personale scritturato area produzione	719.111		
	- Dipendenti ordinari a tempo indeterminato	559.217		
	- Personale a tempo determinato	2.378		
	- Diarie e rimborsi	24.481		
	b) Oneri sociali		467.740	
	- Contributi INPS area produzione	240.652		
	- Contributi INPS tempo indeterminato	210.307		
	- Contributi INPS tempo determinato	951		
	- Premi INAIL area produzione	9.999		
	- Premi INAIL dipendenti	5.831		
	c) Trattamento di fine rapporto		57.803	

Voce	Descrizione			Valore fine esercizio
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			13.449
	a) Amm.to immobilizzazioni immateriali	323		
	b) Amm.to immobilizzazioni materiali	10.324		
	c) Attrezzatura ammortizzabile nell'esercizio	2.802		
	d) Svalutazione. crediti compresi nell'attivo circ/te			
12)	ACCANTONAMENTI PER RISCHI			562
	- Accantonamento al fondo svalutazione crediti	562		
	- Accantonamento per rischi su crediti			
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI			431.830
	- Accantonamento attività di progettazione	431.830		
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			47.025
	- Trattenuta consumi intermedi	40.469		
	- Liberalità e contributi	4.808		
	- Imposte indeducibili	1.730		
	- Abbuoni e perdite diverse	18		
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			3.761.898

Dati sull'occupazione

Il numero di dipendenti della Fondazione, comprensivo dei contratti di scrittura individuale a tempo determinato e stagionali, è stato pari a complessive n. 112 unità suddiviso in attori (nr.43), registi/collaboratori alla regia (nr.23), tecnici (nr.20), amministrativi/organizzatori (nr.25) e del direttore (nr.1). Di questi, l'organico con contratto a tempo indeterminato a fine esercizio, si compone di nr. 19 unità amministrative. Nel corso dell'esercizio non sono state fatte assunzioni di personale a tempo indeterminato. In previsione del pensionamento, a gennaio 2022, dell'addetta ufficio stampa, si è provveduto a novembre 2021 ad inserire in organico una sostituzione a tempo determinato. Fino al 9 ottobre 2021 la Fondazione ha proseguito, seppur con un incidenza notevolmente ridotta rispetto all'anno precedente, ad applicare lo strumento del Fondo di integrazione salariale per i lavoratori a tempo indeterminato e determinato con l'applicazione di riduzioni di orario differenziate a seconda dei ruoli e delle mansioni,

garantendo la prosecuzione delle attività non differibili. Per i lavoratori appartenenti alle categorie più fragili sono stati utilizzati strumenti di supporto per consentire il lavoro da remoto.

Ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci.
Il Consiglio di Amministrazione non ha deliberato compensi, ne esistono anticipazioni e crediti, nei confronti dell'organo amministrativo. Per quanto concerne il Collegio Sindacale le competenze d'esercizio sono pari a complessivi euro 18.395, in linea con il deliberato atto di nomina dell'Assemblea dei Soci.

Ammortamenti e svalutazioni
Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite, in proposito si rinvia alla nota di commento al paragrafo dedicato alle immobilizzazioni.
L'accantonamento al fondo svalutazione crediti, che derivano dalle prestazioni di servizi, è stato operato in applicazione dell'art. 106 del TUIR, nel limite dello 0,50 per cento del loro valore nominale.
Al 31/12/2021 sono stati effettuati altri accantonamenti di 431.830 euro per attività connesse alla previsione progettuale artistica da assumere nel prossimo esercizio.
Gli Oneri diversi di gestione rappresentano prevalentemente il versamento di € 40.469 effettuato sull'apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato *"versamenti da parte degli enti pubblici non territoriali delle somme derivanti da interventi di razionalizzazione per la riduzione delle proprie spese"* corrispondente al tredici per cento del valore dei consumi intermedi sostenuti nell'anno 2010, aumentato del 10 % in applicazione della modifica della disciplina per effetto della legge finanziaria 2020.
Proventi ed oneri finanziari:
Non sono stati imputati oneri finanziari a incremento dei valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.
Si riportano più dettagliatamente nella seguente tabella:

Descrizione	Importi 2021	Importi 2020	Importi 2019
Interessi attivi bancari	70	52	34
Interessi attivi di terzi	386	0	46
Interessi passivi bancari	(16.426)	(40.480)	(58.445)
Interessi passivi di terzi	0	(122)	(2.655)
Oneri e commissioni bancarie	(15.664)	(9.993)	(17.317)
Totale	(31.634)	(50.544)	(78.337)

Proventi ed oneri straordinari
La Fondazione nell'esercizio 2021 non ha rilevato particolari proventi ed oneri di carattere straordinario; le sopravvenienze attive di gestione e passive di gestione sono contabilizzate rispettivamente nella voce A) 1) "ricavi delle vendite e prestazioni" ed alle voci B) 7 "costi per servizi" e B) 9) "oneri sociali" a conto economico.

Imposte sul reddito dell'esercizio
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 tributarie vigenti.

Nella tabella seguente si espongono le variazioni tra le imposte stimate e quelle dovute:

	I.R.A.P. Stimata I.R.E.S. stimata	I.R.A.P. dovuta I.R.E.S. dovuta	differenza I.R.A.P. differenza I.R.E.S.	Imposte anticipate I.R.E.S. per eccedenze manutenzioni	Totale imposte esercizio precedente
Anno 2019	40.000 15.000	33.452 15.031	(6.548) 31		35.000
Anno 2020	17.993 31.976	16.608 32.102	(1.385) 126		(6.517)
Anno 2021	**33.526** **26.040**				(1.259)

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
In relazione al disposto di cui all'art. 1 commi 125-127 della legge 124/2017 le Fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni sono obbligate a pubblicare ogni anno, nei propri siti o portali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere, ricevuti dalle pubbliche amministrazioni nell'anno precedente; la Fondazione ha ottemperato all'obbligo di pubblicità e di trasparenza richieste pubblicando nella sezione amministrazione trasparente del proprio sito l'elenco delle somme ricevute come di seguito si riporta:

PROVENIENZA	DESCRIZIONE	IMPORTO EROGATO	DATA DI INCASSO
		ANNO 2021	
MINISTERO DELLA CULTURA	LIQUIDAZIONE SALDO CONTRIBUTO ANNO 2020 (Art. 11 del D.M. 27 luglio 2017) D.D. del 26.1.2021 - Teatri di Rilevante Interesse Culturale	235.214,02	01/02/2021
	LIQUIDAZIONE SALDO CONTRIBUTO ANNO 2020 (Art. 29 del D.M. 27 luglio 2017) - Rassegne Danza - Attuazione D.L. 19/05/2020 N.34	16.532,61	05/02/2021
	LIQUIDAZIONE ANTICIPO CONTRIBUTO ANNO 2021 (Art. 11 del D.M. 27 luglio 2017) - Teatri di Rilevante Interesse Culturale - Attuazione D.L. 19/05/2020 N.34	707.211,70	07/06/2021
	LIQUIDAZIONE ANTICIPO CONTRIBUTO ANNO 2021 (Art. 29 del D.M. 27 luglio 2017) - Rassegne Danza - Attuazione D.L. 19/05/2020 N.34	34.665,15	11/06/2021
	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO ANNO 2020 (D.M. 12 luglio 2005 e D.M. 22 febbraio 1996 n. 261) - Contributo per servizi di vigilanza antincendio gestori	5.087,95	14/12/2021
REGIONE UMBRIA	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO 2021 D.D. n. 11093 del 09/11/2021	800.000,00	30/11/02021
	Contributo assegnato con D.D. n. 10446/2019 attuazione DM 113/2019 sulle risorse destinate ad attività culturali nei territori interessati dagli eventi sismici post 24.8.2016	10.665,00	08/06/2021
COMUNE DI PERUGIA	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO 2020 D.D. n. 1858 del 15/10/2020	330.000,00	22/01/2021
	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO 2021 D.D. n. 2676 del 25/11/2021	300.000,00	06/12/2021
	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO 2021 D.D. n. 3050 del 20/12/2021	30.000,00	24/12/2021

COMUNE DI GUBBIO	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO 2020 D.D. n. 1899 del 01/12/2020	60.000,00	19/01/2021
COMUNE DI TERNI	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO 2021 D.D. n. 2390 del 27/08/2021	45.000,00	25/10/2021
COMUNE DI SPOLETO	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO 2020 D.D. n. 1399 del 16/12/2020	30.000,00	26/01/2021
	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO 2020 D.D. n. 1060 del 07/10/2021	14.861,00	03/12/2021
	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO 2021 D.D. n. 1520 del 13/12/2021	15.000,00	22/12/2021
COMUNE DI NARNI	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO 2020 D.D. n. 98 del 29/09/2020	17.500,00	21/06/2021
	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO 2021 D.D. n. 158 del 15/09/2021	35.000,00	07/10/2021
COMUNE DI FOLIGNO	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO 2020 D.D. n. 1625 del 21/10/2021	50.861,00	01/12/2021
	LIQUIDAZIONE CONTRIBUTO 2021 D.D. n. 817 del 31/05/2021	44.861,00	06/12/2021

Parte finale e proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

In ordine al risultato economico, il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'avanzo di gestione a riserva patrimoniale non distribuibile, da reinvestire nell'attività istituzionale.

Perugia, lì 20/04/2022

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Cav. Lav. Brunello Cucinelli

Relazione unitaria del collegio dei revisori dei conti

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA

Premessa

Il Collegio dei revisori, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, compatibilmente con la natura e l'attività propria dall'Ente, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della FONDAZIONE TEATRO STABILE DELL'UMBRIA, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e del risultato economico della fondazione al 31 dicembre 2021.

Responsabilità degli amministratori 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.

Responsabilità dell'organo 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 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.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione vigenti, in quanto applicabili alle specificità dell'Ente sottoposto a revisione, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio, grazie alla conoscenza dell'attività svolta, delle procedure adottate, della struttura organizzativa e contabile;

- 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, inclusa la relativa informativa;

- 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;

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto della conoscenza appresa dal collegio dei revisori in questi mesi di attività in ordine alla società e per quanto concerne:

i) la tipologia dell'attività svolta;

ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla FONDAZIONE non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" hanno subito un incremento rispetto all'esercizio precedente nonostante la piena operatività in relazione alle produzioni e rappresentazioni spettacolistiche si avrà nel 2022 per effetto dell'allentamento delle restrizioni causate dall'emergenza sanitaria da COVID-19.
- il confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2021) e quello precedente (2020), evidenzia ancora una riduzione dei valori. In particolare i ricavi delle vendite, sono passati da euro 489.126 a euro 438.848, con una riduzione di oltre il 10%. La componente contribuzione ha avuto un incremento per effetto sia dei contributi pubblici erogati in virtù delle varie misure a sostegno delle attività maggiormente colpite dalla pandemia, sia per effetto di erogazioni liberali da parte dei soggetti privati nonché dal contributo sisma erogato dalla Regione Umbria. Sicuramente la FONDAZIONE si è trovata ad operare anche in questo anno 2021, in modo del tutto anomalo ponendo ancora una volta gli amministratori in una condizione di grande difficoltà nella gestione e programmazione delle attività. Il Collegio ha

cercato di svolgere il proprio compito di vigilanza in ossequio alle disposizioni statutarie verificando periodicamente il permanere degli equilibri economici e finanziari.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

La Fondazione Teatro Stabile è destinataria sia di erogazioni pubbliche dallo Stato, che dagli Enti soci che, nella maggior parte dei casi, rientrano nell'ambito della "pubblica amministrazione". La Fondazione ha provveduto a pubblicare sul proprio sito internet, entro il 28 febbraio, l'ammontare delle erogazioni ricevute, adottando il criterio "per cassa", come chiarito dalla Circolare 2 del Ministero del Lavoro.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla fondazione, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale. Nell'anno 2021 è proseguita la situazione emergenziale che ha avuto particolare impatto sulla gestione della FONDAZIONE attesa la prosecuzione del blocco delle attività connesse al circuito spettacolistico tradizionale. E' stato quindi necessario un riordino della struttura organizzativa interna al fine di mantenere gli equilibri di bilancio. Il Collegio, nell'espletare le proprie funzioni in questa situazione, ha mantenuto rapporti di reciproca collaborazione con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni – pur nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio dei revisori può affermare che:

- la fondazione è stata amministrata in conformità alla legge e allo statuto sociale e in modo prudente onde non compromettere l'integrità del patrimonio e la continuità pur nel grave contesto emergenziale;

- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della fondazione, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il bilancio della fondazione è stato redatto utilizzando la struttura civilistica "abbreviata" ritenuta idonea a rappresentare la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente in conformità all'attività svolta. Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato approvato dall'organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Tali documenti sono stati consegnati al collegio dei revisori in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i movimenti delle immobilizzazioni evidenziati nel Registro Beni ammortizzabili e in appositi prospetti extracontabili, trovano riscontro nei dati esposti in bilancio;
- la contabilizzazione dei contributi è stata effettuata per competenza, tenuto conto della correlazione con i relativi costi a copertura dei quali sono stati erogati;
- i crediti sono iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzazione. Il Collegio invita gli amministratori ad iscrivere sempre le quote dei soci in conformità agli atti amministrativi di impegno di spesa emessi dagli Enti soci. In proposito, il Collegio, ha acquisito la documentazione di supporto per l'annualità 2021 trovando riscontro tra le quote imputate e quelle desumibili dai documenti di impegno di spesa emessi dai singoli Enti (*incassate alla data di approvazione del bilancio)*;
- I crediti iscritti in bilancio si riferiscono a: quote associative dei soci (approvate in assemblea e impegnate nei relativi bilanci); contributi statali e di privati (supportati da idonea documentazione); crediti erariali. La voce crediti verso clienti accoglie poste riferibili a posizioni maturate nell'anno per le quali, dato l'andamento degli incassi alla data di approvazione del presente bilancio, non si segnalano criticità. Il fondo per rischi ed oneri accoglie le svalutazioni prudenzialmente effettuate a fronte di situazioni in cui la riscossione appare incerta;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge (per quanto applicabile alla specificità dell'Ente) e per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- gli amministratori hanno predisposto una Relazione contenente specifiche informazioni sull'attività svolta e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio dei revisori e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, si rinvia alle conclusioni della presente Relazione.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	
Immobilizzazioni	59.672
Crediti	807.053
Disponibilità Liquide	1.432.838
Ratei e risconti attivi	15.066
TOTALE ATTIVO	**2.314.569**
STATO PATRIMONIALE – PASSIVO	
Patrimonio netto	145.280
Fondi per rischi ed oneri	507.657
Trattamento fine rapporto	560.650
Debiti	743.314
Ratei e risconti passivi	357.668
TOTALE PASSIVO	**2.314.569**

CONTO ECONOMICO	
Ricavi, proventi, contributi e sovvenzioni	3.859.180
Costi ed oneri di gestione	3.761.898
Oneri/proventi finanziari	97.282
Risultato prima delle imposte	65.647
Imposte sul reddito	58.307
Utile di esercizio	**7.340**

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato di esercizio positivo di euro 7.340,00 evidenzia il sostanziale pareggio economico raggiunto nella gestione annuale.

Il patrimonio netto della Fondazione si attesta su un valore positivo di euro 145.280,00

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

L'Organo di revisione ringrazia gli Amministratori e tutta la struttura amministrativa della Fondazione per la fiducia accordata.

Perugia, 20 aprile 2022

Il collegio sindacale

LORENA MARCUGINI (Presidente)

EUGENIO LEPRI (Sindaco effettivo)

MAURIZIO PAPARELLI (Sindaco effettivo)

VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 27/4/2022

L'anno 2022, il giorno 27 del mese di aprile si è riunita l'Assemblea dei Soci del Teatro Stabile dell'Umbria presso la Regione Umbria nella sala Fiume di Palazzo Donini, corso Vannucci 96 in Perugia, per discutere il seguente Ordine del giorno:

1) Comunicazioni del Presidente e del Direttore
2) Bilancio consuntivo 2021
- relazione degli Amministratori;
- relazione dei Sindaci Revisori;
- approvazione.
3) Budget previsionale 2022 – Approvazione

Sono presenti: il Presidente Brunello Cucinelli, il Direttore Antonino Marino, i rappresentanti dei Soci: Antonella Tiranti con delega della Regione Umbria, Luca Merli con delega del Comune di Perugia, Maurizio Cecconelli con delega del Comune di Terni, Danilo Chiodetti con delega del Comune di Spoleto, Pietro Flori con delega del Comune di Narni, Anna Vivolo con delega dell'Università degli Studi di Perugia. Sono presenti i Sindaci revisori Presidente Laura Marcugini, Eugenio Lepri, Maurizio Paparelli, è presente infine il Segretario verbalizzante Stefano Salerno.

Punto 1) Comunicazioni del Presidente e del Direttore

Il Presidente Cucinelli alle ore 17.15, verificato il numero legale, saluta i presenti e dichiara aperta l'Assemblea. Comunica che saranno esaminati per l'approvazione due punti all'Ordine del Giorno: il bilancio consuntivo 2021 e il budget preventivo 2022. Il Presidente fa partecipe l'Assemblea della sua sensazione che lo porta a prevedere una seduta tranquilla. Una sensazione basata su fatti concreti perché entrambi i resoconti presentano una situazione in cui non ci sono posizioni debitorie, perché il bilancio consuntivo 2021 chiude con leggero avanzo e infine perché il budget previsionale 2022 chiuderà in pareggio pur presentando un progetto rilevante. Il Presidente sottolinea che tutto questo è possibile grazie alla Regione Umbria, al Comune di Perugia e a tutti gli altri Comuni Soci che dimostrano sempre il massimo impegno possibile nel valorizzare la loro Fondazione. Sulle linee generali del 2022, il Presidente Cucinelli e il Direttore Marino, premessi la natura e l'obiettivo della Fondazione di agire come un teatro regionale, prevedono di proporre stagioni significative per un necessario e immediato rilancio del dialogo con gli spettatori e con le città. A tale proposito il Presidente rassicura che, nel caso in cui qualche Comune si trovasse ad affrontare momenti di difficoltà, la Fondazione troverà il modo di far fronte alla situazione come è stato in passato per il Comune di Perugia o per il Comune di Spoleto. Interviene l'Assessore di Spoleto Danilo Chiodetti che ricorda il periodo problematico di commissariamento del suo Comune e dichiara che la nuova amministrazione, in attesa dell'approvazione del bilancio, conferma per l'anno 2022 la quota sociale abituale oltre a una quota per i

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 31816/2022 del 11-05-2022
Doc. Principale - Class. 7.6 - Copia Documento

servizi tecnici e di gestione. Il Presidente ringrazia l'Assessore per la comunicazione che rende ancora più sereni gli amministratori della Fondazione. Così come rende tranquilli, continua, constatare che, in un settore produttivo come quello dell'arte e dello spettacolo dove il risultato non è mai certo, la nostra Fondazione negli ultimi quattro anni, grazie a un direttore preparato, ben voluto e sostenuto da tutti per la sua educazione e gentilezza, è riuscita a ottenere risultati di eccellenza nonostante gli ostacoli dovuti alla pandemia. Ed è notorio, aggiunge, che quando il prodotto è eccellente le aziende non hanno problemi, infatti, nonostante nei due anni passati 2020 e 2021 il volume del fatturato si sia ridotto a causa della chiusura dei teatri, gli amministratori della Fondazione prevedono che nel 2022 ritornerà ai livelli pre-pandemia. Il Presidente conclude con le ultime novità da condividere: la prima partecipazione di un rappresentante dell'Università all'Assemblea dei Soci e la conclusione dei lavori di restauro del Teatro Morlacchi, il rifacimento dello spazio antistante l'ingresso, sul quale esprime un plauso per il risultato in termini di bellezza. Il Presidente e il Direttore comunicano che l'inaugurazione è prevista nel periodo della riapertura della stagione, a ottobre 2022. Chiede di intervenire l'Assessore del Comune di Spoleto Danilo Chiodetti per una considerazione generale. L'Assessore riconosce che la funzione di teatro regionale è un obiettivo raggiunto dalla Fondazione, conferma la riconoscibilità dalla Fondazione a livello nazionale ed esprime soddisfazione per le scelte degli spettacoli inseriti in stagione che hanno portato a Spoleto risultati positivi nel numero di abbonati, di biglietti venduti e nella convinta adesione delle scuole. Risultati che sono motivo di vanto per il Comune e che fanno ben sperare per il futuro. L'Assessore ringrazia il Teatro Stabile per quanto fatto finora e per il sostegno accordato al Comune di Spoleto. Una disponibilità che ha permesso di avere stagioni complete e di qualità. La nuova amministrazione del Comune di Spoleto, con l'inserimento a bilancio delle abituali quote, quella sociale e quella per i servizi, rinnova il proprio impegno nel sostenere la Fondazione a dimostrazione che l'Ente tiene in grandissima considerazione la collaborazione con il Teatro Stabile che si augura possa continuare nel tempo e rafforzarsi sempre più. Sul rapporto con il Comune di Spoleto chiede di intervenire il Direttore Marino ricordando che lo spettacolo Chi ha paura di Virginia Woolf è nato presso il Teatro Nuovo di Spoleto, sta avendo molto successo e porterà il nome del Comune di Spoleto nelle città di Roma, Milano, Bari, Genova, Bologna, Napoli, Torino, Firenze e altre 17 città italiane. Ricorda infine che anche il rapporto di collaborazione con il Festival dei Due Mondi è solido, basato su un rapporto di prospettiva per i prossimi anni, e concentrato sui progetti di giovani registi. Chiede di intervenire l'Assessore Luca Merli del Comune di Perugia. L'Assessore si dichiara soddisfatto per aver centrato l'obiettivo fondamentale dei conti in ordine, soprattutto dopo due anni così difficili, e conferma che il Comune di Perugia ha stanziato in bilancio la quota sociale abituale ritenendolo un atto dovuto sia per il ruolo culturale e sociale che svolge la Fondazione nel far vivere il teatro in

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 31816/2022 del 11-05-2022
Doc. Principale - Class. 7.6 - Copia Documento

generale e il teatro Morlacchi in particolare, sia per la disponibilità e la generosità della Fondazione Brunello e Federica Cucinelli nel ristrutturare il teatro e piazza Morlacchi. Per queste opere l'Assessore ringrazia il Presidente Cucinelli e aggiunge che il Comune di Perugia ha assecondato l'iniziativa riprogettando gli spazi per il parcheggio dei residenti e nel complesso ritiene il risultato un capolavoro. Il Presidente porge la parola alla Dottoressa Antonella Tiranti delegata per la Regione Umbria. La dottoressa Tiranti, nella sua competenza di dirigente del Servizio Turismo della Regione Umbria, afferma che, dal punto di vista della cultura e del turismo, parlare del Teatro Stabile dell'Umbria è fondamentale per il marchio Umbria, rappresentando una delle eccellenze con cui la Regione si promuove a livello nazionale e internazionale. Bellezza, cultura e accoglienza sono i valori che l'Amministrazione vuole sostenere per rappresentare la regione e rafforzarne l'identità. Rendere un teatro bello significa rendere accogliente un luogo sia per il cittadino che in quel luogo vive sia per il turista che sceglie di venire a Perugia. Il Presidente e il Direttore ringraziano la dottoressa Tiranti per le parole di fiducia, una fiducia che, ricorda il Presidente, è sempre stata riconosciuta negli anni. Chiede di intervenire l'Assessore del Comune di Terni Maurizio Cecconelli. Il Presidente gli cede la parola. L'Assessore dichiara che anche l'Amministrazione di Terni è felice del rapporto con la Fondazione. Dice di aver visionato la bozza del programma della stagione del teatro Secci del 2022-2023 e che gli è sembrata un'ottima stagione da cui traspare la voglia di alzare ancor più il livello rispetto alla precedente che pur si è conclusa con numeri di tutto rispetto e un'ottima risposta. Le medesime considerazioni, continua l'Assessore, valgono per le iniziative estive di Carsulae. Il Direttore si augura che possa al più presto aprire il teatro Verdi così da poter offrire agli spettatori e ai cittadini di Terni uno spazio migliore. Il Presidente cede la parola al dottor Pietro Flori, che ne aveva fatta richiesta, per il Comune di Narni. Il dottor Flori dichiara la tranquillità che provoca, da un punto di vista amministrativo, venire a conoscenza che i bilanci di un ente importante come la Fondazione sono approvati e che i conti sono in ordine. A Narni nell'ultimo anno ci sono state delle novità e il teatro è stato molto attivo con una proposta numericamente importante. Il Comune di Narni stanzia molte risorse per il teatro con iniziative diversificate. Il Comune sta cercando risorse per un efficientamento relativamente alle barriere architettoniche e al consumo energetico. Ne consegue l'evidenza, conclude Pietro Flori, che il teatro, a Narni, è una priorità per l'Amministrazione. Alla conclusione dell'intervento del dottor Flori, il Presidente chiede alla dottoressa Anna Vivolo se ha piacere di intervenire in rappresentanza dell'Università di Perugia. La dottoressa Vivolo ringrazia il Presidente e conferma che l'Università, Socio Sostenitore da un anno, ha fortemente voluto la partecipazione alla vita sociale della Fondazione in quanto l'Ateneo, in questo momento, ha una governance votata alla ricerca di sinergie e collaborazioni tra amministrazioni.

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 31816/2022 del 11-05-2022
Doc. Principale - Class. 7.6 - Copia Documento

Il Presidente dichiara chiusa la discussione sul punto 1) Comunicazioni del Presidente e del Direttore all'Ordine del Giorno e passa all'esame del bilancio consuntivo 2021 sul quale chiede di intervenire al Collegio dei Sindaci Revisori partendo dalla Presidente dottoressa Lorena Marcugini.

Punto 2) Bilancio consuntivo 2021, - relazione degli Amministratori; - relazione dei Sindaci Revisori; - approvazione.

La dottoressa Marcugini ringrazia innanzitutto l'organo amministrativo per la nomina. Ricorda che lei e il dottor Paparelli sono alla prima revisione di bilancio per la Fondazione Teatro Stabile dell'Umbria. Comunica che, appena insediato, il Collegio ha istituito immediatamente una sorta di due diligence in seguito al lavoro della quale può confermare in questa sede, come anticipato dal Presidente, che i bilanci sono in regola, che il bilancio consuntivo 2021 chiude con un avanzo di 7.340 euro e che il budget preventivo 2022 prevede una chiusura in pareggio. La Presidente Marcugini chiede ai colleghi Sindaci di voler relazionare all'Assemblea sul proprio contributo nella revisione dei bilanci. Prende la parola il dottor Eugenio Lepri, che è il membro anziano del Collegio essendo al terzo mandato, il quale spiega che, nel momento dell'insediamento dei nuovi Sindaci, ha provveduto a informarli sulla Fondazione dal punto di vista amministrativo, spiegando in azienda opera personale preparato e disponibile. Una condizione che ha creato in passato, e tuttora crea, un clima lavorativo sereno che permette di raggiungere agevolmente i risultati dovuti. In conclusione il Collegio legge la relazione unitaria dei Revisori dei conti specificando: che il bilancio della Fondazione è stato redatto utilizzando una struttura civilistica abbreviata ritenuta idonea a rappresentare la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente in conformità all'attività svolta; che il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione del 20 aprile 2022 e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa; che il risultato dell'esercizio sociale ha un valore positivo di euro 7.430 che evidenzia il sostanziale pareggio economico raggiunto nella gestione annuale; che il patrimonio netto si attesta su un valore positivo di euro 145.280. Il Presidente ringrazia il Collegio dei Sindaci revisori e sottopone al voto dell'Assemblea l'approvazione del bilancio consuntivo 2021.

DELIBERA

Oggetto: Bilancio consuntivo 2021 – Approvazione

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Riunitosi in data 27 aprile 2022 sotto la presidenza di Brunello Cucinelli;

VISTO lo Statuto Art. 7 che disciplina l'esercizio finanziario;

LETTA la relazione degli amministratori;

LETTA la relazione del Collegio Sindacale;

VISTA la delibera Consiglio di Amministrazione del 20 aprile 2022 avente per oggetto l'approvazione del conto consuntivo al 31/12/2021;

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 31816/2022 del 11-05-2022
Doc. Principale - Class. 7.6 - Copia Documento

Su proposta del presidente e a voti unanimi;
DELIBERA
1.-. DI APPROVARE il conto consuntivo al 31/12/2021 che presenta le seguenti risultanze: Stato Patrimoniale, Attività a pareggio con le Passività per € 2.314.569; Conto Economico, Valore della produzione € 3.859.180 Costi di produzione € 3.761.898, Utile dell'esercizio € 7.340.
2.-. DI DESTINARE a Riserva l'Utile, così da portare il bilancio a pareggio a norma di Statuto.

Il Presidente passa all'esame del **punto 3) Budget previsionale 2022 – Approvazione** chiedendo al Direttore Marino di illustrare il progetto artistico per il quale si chiede all'Assemblea l'approvazione del budget preventivo. Il Direttore, prima di illustrare il progetto del 2022, ci tiene a ringraziare il Presidente Cucinelli e la Fondazione Brunello e Federica Cucinelli per aver permesso la realizzazione nel 2021 di produzioni importanti come Guerra e Pace, Chi ha paura di Virginia Woolf? e La tragedia è finita, Platonov segnalando che: Guerra e Pace e Platonov sono stati acquistati dalla RAI e trasmessi da RAI 5; Platonov è stato presente nei cartelloni della Biennale di Venezia Teatro e del Festival dei due Mondi di Spoleto e il regista Liv Ferracchiati, sostenuto e guidato dal Teatro Stabile dell'Umbria nella sua crescita artistica, è stato scelto dal Piccolo Teatro di Milano quale regista associato per il triennio 2022-2024; Chi ha paura di Virginia Woolf? ha riscosso un grande successo in tutta Italia da Torino a Milano a Genova a Bologna e in altre dieci città italiane, richiamando un pubblico di oltre ventiquattro mila presenze, nel 2023 ha già esaurite tutte le date disponibili in altre importanti città tra cui Roma, Firenze, Bari, Bolzano, Ancona. Nel 2022 inizieremo la collaborazione con Leonardo Lidi, un altro giovane regista di talento, i cui spettacoli, Il gabbiano nel 2022, Zio Vanja nel 2023 e Il giardino dei ciliegi nel 2024, saranno presentati tutti nel Festival dei Due Mondi di Spoleto secondo un accordo di collaborazione con la direzione artistica. Di Andrea Baracco, regista del fortunato spettacolo Il Maestro e Margherita, campione di incassi nella stagione 2018-2019, produrremo Otello da William Shakespeare con un cast di sole attrici. In conclusione il Direttore afferma: che le scelte produttive si sono rivelate tutte di notevole successo presso il pubblico e gli operatori; che le stagioni dei teatri dell'Umbria, nonostante un calo delle presenze, riportano in termini complessivi risultati positivi con centonovantotto recite per cinquanta compagnie e ventisette mila spettatori; che in questi giorni il Teatro Cucinelli ospita uno spettacolo di Tilda Swinton su Pier Paolo Pasolini e Solomeo diventa il centro dell'Umbria richiamando spettatori da tutta l'Umbria e da altre regioni d'Italia; che per la stagione di teatro 2022-2023 tutte le città ospiteranno spettacoli importanti e di valore. A tale proposito il direttore comunica che in Fondazione, con i collaboratori, è stata fatta una particolare riflessione sulle necessità di Terni e ne è scaturito che Terni ha bisogno di uno sforzo particolare al fine di stimolare il pubblico per un ritorno in teatro con piena soddisfazione. Il Direttore aggiunge dettagli sul radicamento territoriale mettendo al corrente l'Assemblea sulle iniziative in sinergia con altre istituzioni: dal Festival dei Due

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 31816/2022 del 11-05-2022
Doc. Principale - Class. 7.6 - Copia Documento

Mondi di Spoleto, all'Accademia di Belle Arti di Perugia, al carcere di Capanne, all'ADISU, le scuole superiori. L'ultimo accordo di collaborazione è con l'Accademia Silvio D'Amico di Roma, una delle più importanti scuole di teatro in Italia. A Narni la Fondazione collabora con il Festival che si svolge co-diretto da Davide Sacco e Francesco Montanari. Infine cita le piccole realtà con le quali sviluppa e sostiene progetti culturali di altri ambiti e linguaggi: dal cinema PostModernissimo all'Edicola 518. A chiusura del suo intervento il Direttore ringrazia tutti i soci e in particolare la Regione Umbria. Quindi il Presidente sottopone all'Assemblea l'approvazione del budget previsionale 2022.

DELIBERA

Oggetto: Budget previsionale 2022 - Approvazione

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Riunitosi in data 27 aprile 2022 sotto la presidenza di Brunello Cucinelli;

VISTO lo Statuto Art. 7 che disciplina l'esercizio finanziario;

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione del 20/4/2022 con cui è stata approvato il Budget previsionale 2022 oggi in discussione;

PRESO ATTO delle quote associative dei Soci Fondatori e Assimilati per l'anno 2022 ivi contenute;

UDITA la relazione del Direttore Antonino Marino, che ha illustrato il programma artistico e motivato le scelte inerenti la produzione;

Dopo ampio dibattito, su proposta del Presidente;

A voti unanimi;

DELIBERA

DI APPROVARE il budget previsionale 2022, secondo il testo allegato alla presente delibera, che presenta le poste a pareggio come segue:

Entrate 5.431.606 Euro, Uscite € 5.431.606 Euro.

Alle ore 18.15 il Presidente non essendoci altri argomenti da discutere, dichiara sciolta la seduta.

Il Segretario verbalizzante
Stefano Salerno

Il Presidente
Cav. Lav. Brunello Cucinelli

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 31816/2022 del 11-05-2022
Doc. Principale - Class. 7.6 - Copia Documento

19 DICEMBRE 2022

ASSEMBLEA DEI SOCI FELCOS UMBRIA

BILANCIO CONSUNTIVO 2021

FELCOS UMBRIA

Fondo di enti locali per la cooperazione decentrata e lo sviluppo umano sostenibile

Sede Legale: Piazza Italia 11, 06121 Perugia - Sede Operativa: Piazza Piermarini 2, 06034 Foligno (PG) Codice fiscale 94115100540

STATO PATRIMONIALE

Descrizione conto	31/12/2021	31/12/2020	differenze
A T T I V I T Á			
Immobilizzazioni Immateriali			
Immobilizzazioni in corso e acconti (capitalizz.personale)	87.000,00	87.000,00	0,00
- F.do amm.to Immobilizzazioni in corso e acconti	*-17.400,00*	*0,00*	*-17.400,00*
Totale Immobilizzazioni Immateriali	**69.600,00**	**87.000,00**	**-17.400,00**
Immobilizzazioni materiali			
Arredi ufficio	3.028,37	3.028,37	0,00
- F.do amm.to Arredi Ufficio	*-2.618,92*	*-2.414,21*	-204,71
Computer e componenti	8.953,99	7.773,99	1.180,00
- F.do amm.to Computer e componenti	*-4.708,33*	*-3.164,53*	-1.543,80
Programma contabile	2.633,98	2.633,98	0,00
- F.do amm.to Programma Contabile	*-2.633,98*	*-2.633,98*	0,00
Altri beni durevoli	1.454,93	137,33	1.317,60
- F.do amm.to Altri beni durevoli	*-400,85*	*-137,33*	-263,52
Spese allestimento ufficio	5.442,39	5.442,39	0,00
- F.do amm.to Spese allestimento ufficio	*-5.442,39*	*-5.442,39*	0,00
Spese campagna 5 per mille	*0,00*	*1.854,40*	-1.854,40
- F.do amm.to spese campagna 5 per mille	*0,00*	*-1.483,52*	1.483,52
Totale Immobilizzazioni materiali	**5.709,19**	**5.594,50**	**114,69**
Totale Immobilizzazioni	**75.309,19**	**92.594,50**	**-17.285,31**
Attività Espletate			
Uchastie	138.815,00	0,00	138.815,00
Self Care	71.500,00	0,00	71.500,00
Masterplan	74.857,14	0,00	74.857,14
LAND	75.802,21	0,00	75.802,21
Bil. Sociale Sub. 3 AURI	5.000,00	0,00	5.000,00
SIRIA 21/22	71.612,12	0,00	71.612,12
Totale Attività Espletate	**437.586,47**	**0,00**	**437.586,47**
Crediti Quote associative			
Quote associative 2016	0,00	2.810,00	-2.810,00
Quote associative 2017	2.855,00	4.155,00	-1.300,00
Totale Crediti Quote Associative	**2.855,00**	**6.965,00**	**-4.110,00**
Crediti Contributi da Soci			
Agenda 2030 (Comune di Terni)	0,00	8.400,00	-8.400,00
Progetto Sport Palestina (Comune di Terni)	0,00	7.500,00	-7.500,00
Totale Crediti Contributi da Soci	**0,00**	**15.900,00**	**-15.900,00**
Crediti Progetti			
Bee the change bando AICS	0,00	20.038,99	-20.038,99
Eco.com AICS	0,00	41.600,11	-41.600,11
Oltre le barriere AICS	22.012,50	17.718,00	4.294,50
Festival del mondo in Comune AICS	0,00	5.527,40	-5.527,40
ANCI Umbria	20.038,99	0,00	20.038,99
AVI Umbria	49.999,50	0,00	49.999,50
Ghana_GFAO UE	-7.625,00	-7.625,00	0,00
CAPDEL ALGERIA	8.058,04	75.397,06	-67.339,02
Siria Feder Sanità Anci Umbria	0,00	12.200,00	-12.200,00
VUS we have a dream	0,00	6.427,20	-6.427,20

Trasimeno Network	39.763,51		37.600,00		2.163,51
Progetto PROZVET	127.205,86		550.114,97		-422.909,11
Disabilità Siria	0,00		18.456,53		-18.456,53
People and Planet Progetto DEAR	153.669,30		251.032,63		-97.363,33
Totale Crediti Progetti	**413.122,70**		**1.028.487,89**		**-615.365,19**
Crediti Altri Progetti					
Crediti Altri Progetti	0,00		0,00		0,00
Totale Crediti Altri Progetti	**0,00**		**0,00**		**0,00**
Altri Crediti					
Versamenti TFR VITTORIA assicurazioni	5.905,22		11.084,66		-5.179,44
Acconti IRAP	0,00		0,00		0,00
Anticipo Missioni	2.000,00		0,00		2.000,00
Crediri diversi/quote ass	0,00		3.800,00		-3.800,00
Depo.Cauz. Energia Elettrica	2.500,00		2.500,00		0,00
Totale Altri Crediti	**10.405,22**		**17.384,66**		**-6.979,44**
Totale Crediti	**426.382,92**		**1.068.737,55**		**-642.354,63**
Disponibilità liquide					
Banche					
Banca Etica c/c 1493	503.295,23		64.478,79		438.816,44
Banca Etica c/c 1519	28,66		440,07		-411,41
Banca Etica c/c 6696	146,67		302,67		-156,00
Banca Unicredit 1766	0,00		0,00		0,00
Carta ric. Evo Unicredit	604,01		1.720,65		-1.116,64
Banca Etica Conto Anticipi	0,00		-99.771,04		99.771,04
Totale banche	**504.074,57**		**-32.828,86**		**536.903,43**
Fondo cassa					
Fondo Cassa cash	77,09		17,91		59,18
Totale Fondo cassa	**77,09**		**17,91**		**636.733,65**
Totale Disponibilità Liquide	**504.151,66**		**-32.810,95**		**536.962,61**
Ratei / Risconti Attivi					
Risconti Attivi	3.802,59		0,00		3.802,59
Totale Ratei / Risconti Attivi	**3.802,59**		**0,00**		**3.802,59**
TOTALE ATTIVITÁ	**1.447.232,83**		**1.128.521,10**		**318.711,73**
P A S S I V I T Á					
Patrimonio					
Patrimonio	16.113,66		15.581,57		532,09
Totale Patrimonio	**16.113,66**		**15.581,57**		**532,09**
Fondi					
Fondi liberi	8.375,29		8.375,29		0,00
Fondo rischi su cambi	5.895,80		5.895,80		0,00
Fondo rischi vari	5.000,00		5.000,00		0,00
Totale Fondi	**19.271,09**		**19.271,09**		**0,00**
Fondo TFR-TFM					
Fondo TFR-TFM	71.100,04		70.518,92		581,12
Totale Fondo TFR-TFM	**71.100,04**		**70.518,92**		**581,12**
Acconti da Clienti					
Acconti da clienti Uchastie	54.596,13		0,00		54.596,13
Acconti da clienti Self Care Community	49.999,50		0,00		49.999,50
Acconti da clienti Masterplan	66.000,00		0,00		66.000,00

Acconti da clienti LAND	322.423,96		0,00		322.423,96
Totale Acconti da clienti	**493.019,59**		**0,00**		**493.019,59**
Debiti V/Fornitori					
Fornitori_Spese Generali	4.808,17		9.898,97		-5.090,80
Debiti V/Partners_progetti	583.843,88		611.801,37		-27.957,49
Totale Debiti V/Fornitori	**588.652,05**		**621.700,34**		**-33.048,29**
Debiti Tributari					
Erario C/Irpef Lavoro dipendente	2.063,52		926,49		1.137,03
Erario C/Irpef Lavoro autonomo	3.144,13		801,00		2.343,13
Erario c/irpef TFR	0,00		0,00		0,00
Irap	10.348,00		13.593,80		-3.245,80
Totale Debiti Tributari	**15.555,65**		**15.321,29**		**234,36**
Debiti v/Istituti Di Previdenza e Sociali					
Enti Inps	10.251,74		10.825,22		-573,48
Enti Inail	929,91		797,03		132,88
Totale Enti Previdenziali	**11.181,65**		**11.622,25**		**-440,60**
Debito v/s Personale					
Debito v/s Personale	46.028,86		42.693,38		3.335,48
Totale Debiti v/s Personale	**46.028,86**		**42.693,38**		**3.335,48**
Fondi Vincolati					
PROZVET	40.800,00		82.454,44		-41.654,44
People and Planet DEAR	142.251,05		247.332,63		-105.081,58
Totale Fondi Vincolati	**183.051,05**		**329.787,07**		**-146.736,02**
Ratei / Risconti Passivi					
Ratei Passivi	2.570,22		1.493,10		1.077,12
Totale Ratei / Risconti Passivi	**2.570,22**		**1.493,10**		**1.077,12**
TOTALE PASSIVITÁ	**1.446.543,86**		**1.127.989,01**		**318.554,85**
AVANZO DI GESTIONE	**688,97**		**532,09**		**156,88**
TOTALE A PAREGGIO	**1.447.232,83**		**1.128.521,10**		**318.711,73**

FELCOS UMBRIA

Fondo di enti locali per la cooperazione decentrata e lo sviluppo umano sostenibile

Sede Legale: Piazza Italia 11, 06121 Perugia - Sede Operativa: Piazza Piermarini 2, 06034 Foligno (PG) Codice fiscale 94115100540

CONTO ECONOMICO PER DESTINAZIONE

Descrizione conto	Saldo dare	Saldo avere	%
COSTI			
COSTI PER PROGETTI			
Progetti			
Bee the Change	101.076,43		
CapDel	26.749,44		
Eco.Com	19.016,87		
Oltre le barriere	8.449,61		
Capoverde	976,69		
Siria Fase 2 cod.118053	18.609,03		
Siria LOA 21/22	20.839,18		
Federsanità	12.200,00		
Prozvet	41.100,43		
Trasimeno Network	26.173,45		
Vus We have a dream	234,24		
People and Planet	51.440,19		
LAND	38.316,81		
Festival del Mondo in Comune	600,92		
Self Care comunity	76.747,81		
Uchastie	28.246,86		
MASTERPLAN	65.879,24		
TOTALE COSTI PER PROGETTI	**536.657,20**		**82,51%**
COSTI DI FUNZIONAMENTO			
Ammortamento Beni materiali-immateriali			
Ammortamento	2.382,91		
Totale Ammortamenti	**2.382,91**		
Consulenze			
Consulenza del lavoro	2.823,20		
Consulenze grafiche	659,96		
Consulenze Amministrative revisore	6.588,04		
Totale Consulenze	**10.071,20**		
Utenze			
Utenze telefoniche	2.356,45		
Spese gestione sede: energia, acqua, pulizia	4.012,12		
Totale Utenze	**6.368,57**		
Assistenza e manutenzioni			
Software contabilità	1.091,90		
Manutenzione fabbricati imp. Macc.	709,08		
Canone assistenza	741,05		
Totale Assistenza e manutenzioni	**2.542,03**		
Acquisto Beni e Servizi			
Cancelleria / fotocopie	268,97		
Spese postali	816,03		
Pulizie locali	1.554,93		
Spese di formazione	150,00		
Consulenze professionali Esperti	1.742,32		
Spese di viaggio	21,60		
Assicurazione RCT RCO e RC Amministratori	2.164,83		

Vitto e pernottamento	49,10		
Totale Acquisto Beni e Servizi	**6.767,78**		
Godimento beni di terzi			
Noleggi Stampante multifunzione	1.205,44		
Totale godimento beni di terzi	**1.205,44**		
Spese bancarie			
Commissioni, interessi, imposta di bollo	7.245,80		
Totale Spese bancarie	**7.245,80**		
Altri Costi			
Personale Dipendente / Collaboratori e P.IVA	31.023,58		
Perdita su crediti	7.440,00		
Sopravvenienze passive	5.706,78		
Stralcio quote associative	1.510,00		
Spese varie	1.972,08		
Sanzioni	1.434,21		
Quota Assoc. ALDA	700,00		
Ammortamento Capitalizzazione Personale	17.400,00		
Totale Altri Costi	**67.186,65**		
Imposte e tasse			
Imposte e tasse (IRAP)	10.000,00		
Totale imposte e tasse	**10.000,00**		
TOTALE COSTI DI FUNZIONAMENTO	**113.770,38**		**17,49%**
TOTALE COSTI 2021	**650.427,58**		**100,00%**
RICAVI			
RICAVI GENERALI			
Quote associative		7.350,00	
Cinque per mille		511,50	
Arrotondamenti attivi		6,71	
Sopravvenienze Attive		14.337,80	
Utili da cambio		153,99	
TOTALE RICAVI GENERALI		**22.360,00**	**3,43%**
RICAVI DA PROGETTI			
Progetti			
Bee the Change		28.071,99	
CapDel		19.424,73	
Eco.Com		5.934,04	
Oltre le barriere		4.294,50	
UCHASTIE		138.815,00	
Siria LOA 21/22		71.612,12	
SELF CARE		76.500,00	
Prozvet		41.654,44	
MASTERPLAN		74.857,14	
Trasimeno Network		9.683,51	
LAND		75.802,21	
AURI		5.000,00	
People and Planet		77.106,87	
TOTALE RICAVI PROGETTI		**628.756,55**	**96,57%**
TOTALE RICAVI 2021		**651.116,55**	**100,00%**
AVANZO DI GESTIONE		**688,97**	
TOTALE A PAREGGIO	**651.116,55**	**651.116,55**	

FELCOS UMBRIA

Fondo di enti locali per la cooperazione decentrata e lo sviluppo umano sostenibile

Sede Legale: Piazza Italia 11, 06121 Perugia- Sede Operativa: Piazza Piermarini 2, 06034 Foligno (PG) Codice fiscale 94115100540

CONTO ECONOMICO PER NATURA

Descrizione conto	31/12/2021	31/12/2020	differenze
COSTI PER NATURA			
COSTO DEL PERSONALE			
Retribuzioni Dipendenti	141.142,76	118.407,46	22.735,30
Acc.to quota TFR-TFM	20.807,21	26.345,23	-5.538,02
Imposta sostitutiva TFR	188,08	0,00	188,08
Retribuzioni Co.Co.Co.	173.902,41	82.615,65	91.286,76
STAFF Professionisti	19.957,37	0,00	19.957,37
TOTALE COSTO PERSONALE	**355.997,83**	**227.368,34**	**128.629,49**
AMMORTAMENTI			
Ammortamento Arredi ufficio, all. sede	204,71	605,66	-400,95
Ammortamento Computer e componenti	1.543,80	1.565,78	-21,98
Ammortamento Campagna 5 per mille	370,88	370,88	0,00
Ammortamento programma contabile	0,00	526,80	-526,80
Ammortamento spese ufficio	0,00	1.088,49	-1.088,49
Ammortamento altri beni durevoli	263,52	27,49	236,03
Ammortamento Capitaliz. Costo personale	17.400,00	0,00	17.400,00
TOTALE AMMORTAMENTI	**19.782,91**	**4.185,10**	**15.597,81**
CONSULENZE			
Consulenze professionali Esperti progetti	100.297,36	157.966,45	-57.669,09
Consulenze professionali Esperti	1.742,32	0,00	1.742,32
Consulenze Grafiche progetti	9.720,84	0,00	9.720,84
Consulenze Grafiche	659,96	36.122,78	-35.462,82
Consulenze Tecniche progetti	20.931,82	0,00	20.931,82
Consulenze Amministrative revisore	6.588,04	0,00	6.588,04
Consulenza Del Lavoro	2.823,20	4.844,38	-2.021,18
TOTALE CONSULENZE	**142.763,54**	**198.933,61**	**-56.170,07**
UTENZE			
Utenze telefoniche	2.356,45	0,00	2.356,45
Utenze telefoniche progetti	30,49	3.895,33	-3.864,84
Utenze energia, acqua, riscaldamento	4.012,12	3.605,50	406,62
Pulizia locali	1.554,93	1.838,83	-283,90
TOTALE UTENZE	**7.953,99**	**9.339,66**	**-1.385,67**
ASSISTENZE E MANUTENZIONI			
Software contabilità	1.091,90	244,65	847,25
Canone Assistenza	741,05	279,77	461,28
Manutenzioni	709,08	140,30	568,78
Canone e Manutenzione software progetti	348,00	0,00	348,00
TOTALE ASSISTENZE E MANUTENZIONI	**2.890,03**	**664,72**	**2.225,31**
ACQUISTO BENI E SERVIZI			
Materiale di consumo per progetti	275,72	15.261,18	-14.985,46
Canoni stampanti,Nas	0,00	4.498,82	-4.498,82
Spese postali	630,62	0,00	630,62
Spese postali progetti	225,41	0,00	225,41
Cancelleria	268,97	0,00	268,97
Cancelleria e materiale progetti	2.412,66	2.659,79	-247,13
Spese e corsi di formazione	150,00	0,00	150,00
Spese di viaggio	21,60	0,00	21,60
R.C Amministratori	2.164,83	2.300,02	-135,19
Vitto e Pernotto progetti	5.937,68	3.216,60	2.721,08
Vitto e Pernotto	49,10	0,00	49,10

Spese viaggio progetti	0,00		41.030,36		-41.030,36
Aquisti vari per progetti	400,77		0,00		400,77
Spese varie	1.972,08		0,00		1.972,08
Spese varie progetti	2.369,40		0,00		2.369,40
Servizi vari progetti	6.604,68		5.457,75		1.146,93
Assicurazioni progetti	2.086,26		2.663,47		-577,21
Trasporti su acquisti progetti	76,00		0,00		76,00
TOTALE ACQUISTO BENI E SERVIZI	**25.645,78**		**77.087,99**		**-51.442,21**
GODIMENTO BENI DI TERZI					
Noleggi Stampante multifunzione	1.205,44		0,00		1.205,44
Noleggi Stampante multifunzione progetti	1.404,17		598,30		805,87
Noleggi e affitti per progetti	3.224,01		1.487,76		1.736,25
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	**5.833,62**		**2.086,06**		**3.747,56**
SPESE BANCARIE					
Com. bancarie, interessi passivi, imp. Bollo progetti	453,70		0,00		453,70
Com. bancarie, interessi passivi, imp. bollo	7.245,80		8.819,63		-1.573,83
TOTALE SPESE BANCARIE	**7.699,50**		**8.819,63**		**-1.120,13**
ALTRI COSTI					
Quote Associative	700,00		0,00		700,00
Sanzioni	1.434,21		1.186,90		247,31
Perdite su Quote Associative	1.510,00		514,64		995,36
Perdite su Crediti	53.624,85		32.808,76		20.816,09
Perdite su Crediti diversi	7.440,00		0,00		7.440,00
Differenze negative su cambi	0,00		5.895,80		-5.895,80
Arrotondamenti derivati da progetti	81,86		31,68		50,18
Erogazioni Liberali	0,00		46,65		-46,65
Sopravvenienze passive da progetti	1.362,68		0,00		1.362,68
Sopravvenienze passive	5.706,78		8.609,80		-2.903,02
TOTALE ALTRI COSTI	**71.860,38**		**49.094,23**		**22.766,15**
IMPOSTE E TASSE					
Imposte e tasse (IRAP)	10.000,00		4.290,00		5.710,00
TOTALE IMPOSTE E TASSE	**10.000,00**		**4.290,00**		**5.710,00**
TOTALE COSTI	**650.427,58**		**581.869,34**		**68.558,24**
RICAVI PER NATURA					
RICAVI GENERALI					
Quote associative	7.350,00		5.250,00		2.100,00
Cinque per Mille	511,50		899,00		-387,50
Ricavi da fondi liberi progetti	0,00		0,00		0,00
Sopravvenienze Attive	29.042,99		13.846,84		15.196,15
Utili da cambio valuta	153,99		0,00		153,99
Recupero Spese diverse	5.070,80		2.590,27		2.480,53
Altri Ricavi	18.984,72		0,00		18.984,72
TOTALE RICAVI GENERALI	**61.114,00**		**22.586,11**		**38.527,89**
RICAVI DA PROGETTI					
Variazione att. Uchastie	138.815,00		0,00		138.815,00
Variazione att. Self Care	71.500,00		0,00		71.500,00
Variazione att. Masterplan	74.857,14		0,00		74.857,14
Variazione att. LAND	75.802,21		0,00		75.802,21
Variazione att. Bil. Sociale Sub. 3	5.000,00		0,00		5.000,00
Variazione att. SIRIA	71.612,12		0,00		71.612,12
Ricavi da Progetti	152.416,08		559.815,32		-407.399,24
TOTALE DA PROGETTI	**590.002,55**		**559.815,32**		**30.187,23**
TOTALE RICAVI	**651.116,55**		**582.401,43**		**68.715,12**
AVANZO DI GESTIONE	**688,97**		**532,09**		**156,88**

FELCOS UMBRIA

Fondo di enti locali per la cooperazione decentrata e lo sviluppo umano sostenibile

Sede Legale: Piazza Italia 11, 06121 Perugia Sede Operativa: Piazza Piermarini 2, 06034 Foligno (PG) Codice fiscale 94115100540

DETTAGLIO FONDI VINCOLATI

DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021

1 Fondi Vincolati	FONDI VINCOLATI A BILANCIO 2020	Incrementi/Decrementi nell'esercizio	COSTI 2021	RICAVI 2021	FONDI VINCOLATI 2021
1.1 PROZVET progetto Russia	€ 82.454,44	€ 0,00	€ 41.100,43	€ 41.654,44	€ 40.800,00
1.2 People and Planet Progetto DEAR	€ 247.332,63	-€ 27.892,51	€ 51.440,19	€ 77.189,07	€ 142.251,05
TOTALE	**€ 329.787,07**	**-€ 27.892,51**	**€ 92.540,62**	**€ 118.843,51**	**€ 183.051,05**

Il Presidente
Francesco De Rebotti

Il Direttore/Tesoriere
Massimo Porzi

FELCOS UMBRIA
Fondo di enti locali per la cooperazione decentrata e lo sviluppo umano sostenibile
Sede Legale: Piazza Italia 11, 06121 Perugia - Sede Operativa: Piazza Piermarini 2, 06034 Foligno (PG) Codice fiscale 94115100540

RENDICONTO FINANZIARIO ENTRATE-USCITE
DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021

Disponibilità liquide al 31 dicembre 2020	**-32.828,86**	
FLUSSI IN USCITA DI CASH FLOW PER DESTINAZIONE		
Attività flussi in uscita generici		
Flussi non direttamente imputabili ai progetti	-389.615,22	
TOTALE FLUSSI	**-389.615,22**	
PROGETTI		
Progetti Finanziati (flussi in uscita)		
Bee the Change	101.076,43	
CapDel	26.749,44	
Eco.Com	19.016,87	
Oltre le barriere	8.449,61	
Capoverde	976,69	
Siria Fase 2 cod.118053	18.609,03	
Siria LOA 21/22	20.839,18	
Federsanità	12.200,00	
Prozvet	41.100,43	
Trasimeno Network	26.173,45	
Vus We have a dream	234,24	
People and Planet	51.440,19	
LAND	38.316,81	
Festival del Mondo in Comune	600,92	
Self Care comunity	76.747,81	
Uchastie	28.246,86	
MASTERPLAN	65.879,24	
TOTALE PROGETTI	**536.657,20**	
TOTALE USCITE CASH-FLOW	**147.041,98**	
FLUSSI IN ENTRATA DI CASH-FLOW PER DESTINAZIONE		
RICAVI		
Quote associative	7.350,00	
Cinque per mille	511,50	
Arrotondamenti attivi	6,71	
Sopravvenienze Attive	14.337,80	
Utili da cambio	153,99	
TOTALE RICAVI	**22.360,00**	
RICAVI PROGETTI		
Bee the Change	28.071,99	
CapDel	19.424,73	
Eco.Com	5.934,04	
Oltre le barriere	4.294,50	
UCHASTIE	138.815,00	
Siria LOA 21/22	71.612,12	
SELF CARE	76.500,00	
Prozvet	41.654,44	
MASTERPLAN	74.857,14	
Trasimeno Network	9.683,51	
LAND	75.802,21	
AURI	5.000,00	
People and Planet	77.106,87	
TOTALE ENTRATE PROGETTI	**628.756,55**	
TOTALE ENTRATE FINANZIARIE	**651.116,55**	
Disponibilità liquide al 31/12/2021	**504.074,57**	**536.903,43**

FELCOSUMBRIA
Fondo di Enti Locali per la Cooperazione decentrata e lo Sviluppo umano sostenibile

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO AL BILANCIO ANNO 2021

ASSEMBLEA DEI SOCI
19 Dicembre 2022

Gentili Soci,

con la presente Relazione si vogliono illustrare i principali punti di analisi del Bilancio dell'esercizio 2021.

Si premette che FELCOS Umbria adotta una contabilità economico-patrimoniale, basata su logiche di competenza. Tale principio impone di registrare le transazioni nel periodo di imposta a cui queste si riferiscono indipendentemente dal momento in cui i pagamenti si verificano.

Il Bilancio al 31.12.2021 è composto dai seguenti documenti che andremo ad approfondire:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico 2021 per Destinazione
- Conto Economico 2021 per Natura
- Rendiconto Finanziario
- Dettaglio Fondi Vincolati
- Prospetto avanzamento attività espletate

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali e materiali € 75.309,19

La voce evidenzia un decremento di € 17.285,31 rispetto al precedente esercizio di € 92.594,50

Immobilizzazioni immateriali € 69.600,00

Nel corso dell'esercizio 2020 si era provveduto alla capitalizzazione di una quota di parte del costo dei dipendenti e del direttore per un totale di 87.000,00 euro,che non avevano trovato collocazione nell'attività espletata.
Si è scelto di adottare un ammortamento costante in 5 anni e nell'esercizio 2021 la corrispondente quota di ammortamento ammonta ad € 17.400,

Immobilizzazioni materiali € 5.709,19

Le Immobilizzazioni acquisite continuano nell'esercizio 2021 a rappresentare gli elementi patrimoniali dell'Associazione destinati ad essere utilizzati durevolmente negli esercizi futuri. Vengono definiti beni materiali e immateriali pluriennali perché non esauriscono la loro utilità nel solo esercizio di acquisizione ma in un arco temporale più lungo.

Per dare uniformità e coerenza, si è scelto di adottare un orizzonte temporale di cinque anni applicabile a tutte le categorie di beni acquisiti, indipendentemente dalla loro natura, pertanto il costo imputato all'esercizio ammonta ad 1/5 della spesa totale dell'immobilizzazione.

Si presenta un prospetto di riepilogo delle Immobilizzazioni inserite in bilancio, da cui si desume la composizione delle spese ammortizzabili:

ARREDO UFFICIO			
DATA ACQUISTO	IMPORTO	AMMORTAMENTO 2021	TOT FONDI AMMORTIZZATI
31/01/2016	748,63	0,00	748,63
14/01/2016	91,80	0,00	91,80
01/02/2016	292,80	0,00	292,80
24/04/2016	75,75	0,00	75,75
24/04/2016	164,58	0,00	164,58
27/07/2016	488,00	0,00	488,00
09/11/2016	143,30	0,00	143,30
16/05/2019	854,00	170,80	512,34
02/08/2019	120,07	24,02	72,07
02/08/2019	49,44	9,89	29,65
TOTALE	**3.028,37**	**204,71**	**2.618,92**

COMPUTER E COMPONENTI			
DATA ACQUISTO	IMPORTO	AMMORTAMENTO 2021	TOT FONDI AMMORTIZZATI
28/02/2016	29,99	0,00	29,99
30/09/2016	25,00	0,00	25,00
02/05/2019	1.220,00	8,00	496,00
27/05/2019	4.003,00	800,60	2.409,12
27/05/2019	1.398,00	279,60	846,11
30/06/2019	1.098,00	219,60	666,11
26/05/2021	1.180,00	236,00	236,00
TOTALE	**8.953,99**	**1.543,80**	**4.708,33**
PROGRAMMA CONTABILE			
DATA ACQUISTO	IMPORTO	AMMORTAMENTO 2021	TOT FONDI AMMORTIZZATI
31/03/2016	254,98	0,00	254,98
31/03/2016	2.379,00	0,00	2.379,00
TOTALE	**2.633,98**	**0,00**	**2.633,98**

ALTRI BENI DUREVOLI			
DATA ACQUISTO	IMPORTO	AMMORTAMENTO 2021	TOT FONDI AMMORTIZZATI
31/03/2016	67,33	0,00	67,33
27/07/2016	70,00	0,00	70,00
02/09/2021	1.317,60	263,52	263,52
TOTALE	**1.454,93**	**263,52**	**400,85**

SPESE ALLESTIMENTO UFFICIO			
DATA ACQUISTO	IMPORTO	AMMORTAMENTO 2021	TOT FONDI AMMORTIZZATI

28/02/2016	100,00	0,00	100,00
28/02/2016	43,00	0,00	43,00
20/02/2016	2.440,00	0,00	2.440,00
20/04/2016	2.440,00	0,00	2.440,00
25/06/2016	89,99	0,00	89,99
31/01/2016	79,30	0,00	79,30
10/08/2016	250,10	0,00	250,10
TOTALE	**5.442,39**	**0,00**	**5.442,39**

SERVIZI AMMORTIZZABILI 5 PER MILLE			
31/05/2017	1.854,40	0	1.854,40
TOTALE	**1.854,40**	**0**	**1.854,40**

Attività Espletate € 437.586,47

La voce evidenzia un incremento di € 437.586,47 in quanto l'Associazione dall'esercizio in corso ha adottato un nuovo metodo di valutazione degli avanzamenti delle nuove attività acquisite.

Nella tabella allegata maggiori dettagli in merito.

FELCOS UMBRIA
Fondo di enti locali per la cooperazione decentrata e lo sviluppo umano sostenibile
Sede Legale: Piazza Italia 11, 06121 Perugia Sede Operativa: Piazza Piermarini 2, 06034 Foligno (PG) Codice fiscale 94115100540

DETTAGLIO ATTIVITA' ESPLETATE
DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021

Ente ed attività	Attività espletata al 31.12.2020	Attività eseguita anno 2021 (RICAVI)	Attività espletata al 31.12.2021	Acconti da clienti al 31.12.2021	Attività da incassare al 31.12.2021
UCHASTIE	€ 0,00	€ 138.815,00	€ 138.815,00	€ 54.596,13	€ 84.218,87
SELF CARE COMMUNITY	€ 0,00	€ 71.500,00	€ 71.500,00	€ 49.999,50	€ 21.500,50
MASTERPLAN	€ 0,00	€ 74.857,14	€ 74.857,14	€ 66.000,00	€ 8.857,14
LAND	€ 0,00	€ 75.802,21	€ 75.802,21	€ 322.423,96	-€ 246.621,75
AURI_BIL.SOCIALE SUB.3	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 5.000,00
SIRIA 21/22	€ 0,00	€ 71.612,12	€ 71.612,12	€ 0,00	€ 71.612,12
	€ 0,00	**€ 437.586,47**	**€ 437.586,47**	**€ 493.019,59**	**-€ 55.433,12**

I crediti € 426.382,92

La voce evidenzia un decremento di € 642.354,63 rispetto al precedente esercizio di € 1.068.737,55

I crediti di FELCOS Umbria evidenziati a bilancio hanno tutti scadenza entro i dodici mesi successivi, tranne quelli delle quote associative, e vengono suddivisi per tipologia come mostrato dalla Tabella:

NATURA	IMPORTO	INCIDENZA
Crediti Quote associative	2.855,00	0,66%
Crediti Progetti	413.122,70	96.90%
Altri Crediti	10.405,22	2,44%
TOTALE	**426.382,92**	**100%**

La voce crediti per quote associative rappresenta il residuo di quote associative relative al periodo 2017 che qual'ora non incassate nell'esercizio 2022 saranno oggetto di cancellazione in quanto non più esigibili.

La voce Crediti per progetti rappresenta i crediti che Felcos Umbria vanta nei confronti di Finanziatori per progetti vinti

Infine, nella voce "Altri crediti" si evidenziano i versamenti fatti alla Vittoria Assicurazioni come accantonamento del Trattamento di Fine Rapporto (TFR) dei dipendenti, il deposito cauzionale versato ad Enel SpA ed anticipi erogati il cui rimborso è avvenuto nel 2022.

Disponibilità liquide € 504.151,66

Le disponibilità liquide evidenziano un incremento di € 536.962,61 rispetto al valore dell'esercizio precedente di € (32.810,95) e sono date dalle somme presenti nei diversi conti correnti bancari, dalla cassa e dal saldo attivo delle carte prepagate.

Risconti Attivi € 3.802,59

La voce evidenzia un incremento di € 3.802,59 rispetto all'esercizio precedente e rappresenta oneri sostenuti ma di competenza del prossimo esercizio.

PASSIVO

Patrimonio € 16.113,66

Il patrimonio di FELCOS Umbria di € 16.113,66 evidenzia un incremento di € 532,09 rispetto all'esercizio precedente ed è dato dall'avanzo di gestione 2020 , dalla somma degli avanzi di gestione capitalizzati nel corso degli esercizi precedenti e dall'imputazione di fondi liberi per € 15.000,00.

Fondi rischi € 19.271,09
La voce resta invariata rispetto all'esercizio precedente ed è composta: per € 8.375,29 da fondi liberi di costi di gestione ed amministrativi non direttamente imputabili ai vari progetti ma che gli Enti Erogatori dei Finanziamenti ci riconoscono;
per € 5.895,80 dal fondo oscillazione cambi sull'attività UNDP Algeria per il progetto CAPDEL e per € 5.000 dal fondo rischi generico.

Acconti da clienti € 493.019,59

La voce evidenzia un incremento di € 493.019,59 in quanto correlata al nuovo metodo di valutazione dell'attività svolte e corrisponde a quanto gli enti finanziatori hanno erogato complessivamente all'associazione.

Debiti € 918.139,52

La voce evidenzia un decremento € 174.996,83 rispetto al valore dell'esercizio precedente di € 1.093.136,35

Sono così suddivisi:

Debiti v/Fornitori	588.652,05	64,11%
Debiti Tributari	15.555,65	1,69%
Debiti Enti Previdenziali	11.181,65	1,22%
Debiti v/ il personale	46.028,86	5,02%
Fondo TFR-TFM	71.100,04	7,74%
Fondi Vincolati	183.051,05	19,94%
Ratei Passivi	2.570,22	0,28%
TOTALE	**918.139,52**	**100%**

Debiti vs i Fornitori € 588.652,05
Si evidenzia un decremento di € 33.048,29 rispetto all'esercizio precedente e si riferiscono a debiti verso i partners nelle attività acquisite per € 583.843,88.
Il residuo di € 4.808,17 sono prestazioni di servizi erogate nell'anno 2021 ed acquisti di beni da parte di soggetti terzi ed in fase di liquidazione nell'anno 2022 come da accordi stabiliti con gli stessi.

Debiti tributari € 15.555,65
La voce evidenzia un incremento di € 234,36 rispetto all'esercizio precedente.
Sono composti per € 2.063,52 da IRPEF da lavoro dipendente, per € 3.144,13 da IRPEF da lavoro autonomo e per 10.348,00 da IRAP
Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia un decremento del debito per IRAP relativo all'anno 2019 di € 8.585 grazie alla cancellazione da parte dell'erario dell'imposta per le problematiche legate alla pandemia.

Per l'esercizio 2021 si è provveduto all'accantonamento prudenziale di € 10.000,00.

Debiti previdenziali € 11.181,65
Si evidenzia un decremento di € 440,60 rispetto al periodo precedente e sono così composti: debiti verso l'INPS per € 10.251,74, interamente versato il 16 gennaio 2022 e un debito verso INAIL per € 929,91 che sarà versato rateizzato.

Debiti verso il personale € 46.028,66
Si registra un incremento di € 3.335,48 e rappresenta il debito verso i dipendenti e collaboratori per la mensilità di dicembre interamente liquidata in gennaio 2022 ed il rateo di 14à più ferie e permessi maturati al 31 dicembre 2021.

Fondo TFR e TFM € 71.100,04
Il Fondo TFR e TFM evidenzia un incremento di € 581,12 rispetto all'esercizio precedente di € 70.518,92 e corrisponde alla cifra dovuta per il TFR dei dipendenti fino alla data del 31.12.2021 più una quota parte del TFM dovuto al Direttore.
Del totale TFR una parte è stato accantonato in azienda ai sensi dell'Art. 2120 c.c. e una parte, pari a € 5.905,22, è stato accantonato presso la Vittoria Assicurazioni, come deciso con i dipendenti.

Fondo vincolati € 183.051,05
La voce evidenzia un decremento di € 146.736,02 rispetto al valore del precedente esercizio di € 329.787,07.
I Fondi Vincolati sono tutti quei finanziamenti che vengono erogati con un particolare vincolo di destinazione e sui quali FELCOS Umbria non ha libertà di utilizzo. Ne deriva la necessità di accantonare tali risorse ad un apposito fondo che si trova nel Passivo patrimoniale

La tabella riepiloga il dettaglio dei Fondi vincolati, dove viene evidenziata la destinazione degli stessi.

DETTAGLIO FONDI VINCOLATI
DAL 01/01/2021 AL 31/12/2021

Fondi Vincolati	FONDI VINCOLATI A BILANCIO 2020	Incrementi/Decrementi nell'esercizio	COSTI 2021	RICAVI 2021	FONDI VINCOLATI 2021
PROZVET progetto Russia	€ 82.454,44	€ 0,00	€ 41.100,43	€ 41.654,44	€ 40.800,00
People and Planet Progetto DEAR	€ 247.332,63	(€ 27.892,51)	€ 51.440,19	€ 77.189,07	€ 142.251,05
TOTALE	**€ 329.787,07**	**(€ 27.892,51)**	**€ 92.540,62**	**€ 118.843,51**	**€ 183.051,05**

Ratei Passivi € 2.570,22
La voce evidenzia un incremento di € 1.077,12 rispetto all'esercizio precedente e si riferisce ad oneri bancari di competenza.

CONTO ECONOMICO

Come per l'anno precedente, si è deciso di redigere il Conto Economico, secondo due distinte classificazioni:

- la prima in base alla Destinazione
- la seconda per Natura.

CONTO ECONOMICO PER DESTINAZIONE

Questi i COSTI per categoria di attività:

1 - COSTI PER PROGETTI	536.657,20	82,51%
2 - COSTI DI FUNZIONAMENTO	113.770,38	17.49%
TOTALE	**650.427,58**	**100%**

Il principale dato che emerge è che la maggior parte dei costi, circa l'83%, sono stati sostenuti per la realizzazione dei Progetti.

Questi i RICAVI per categoria di attività:

1 – RICAVI GENERALI	22.360,00	*3,43%*
2 – RICAVI DA PROGETTI	628.756,55	*96.57%*
TOTALE RICAVI	**651.116,55**	**100%**

Dalla lettura dei ricavi per destinazione emerge che circa il 97,00% dei ricavi di FELCOS Umbria è data da ricavi vincolati alla realizzazione di specifici progetti, mentre solo il 3% proviene da finanziamenti liberi.

CONTO ECONOMICO PER NATURA

COSTI

Tale classificazione permette di comprendere la tipologia di spesa e ricavo indipendentemente dal loro vincolo di destinazione. Di seguito i COSTI:

COSTO PERSONALE	355.997,83	54,73%
AMMORTAMENTO	19.782,91	3,04%
CONSULENZE	142.763,54	21,95%
UTENZE	7.953,99	1,22%
ASSISTENZE E MANUTENZIONI	2.890,03	0,44%
ACQUISTO BENI E SERVIZI	25.645,78	3,94%
GODIMENTO BENI DI TERZI	5.833,62	0,89%
SPESE BANCARIE	7.699,50	1,19%
ALTRI COSTI	71.860,38	11,05%
IMPOSTE E TASSE	10.000,00	1,55%
TOTALE COSTI	**650.427,58**	**100%**

Costo del personale € 355.997,83

La voce evidenzia un incremento di € 128.629,49 rispetto al valore del precedente esercizio di € 227.368,34.

Sostanzialmente tale incremento deriva dalle collaborazioni professionali su attività acquisite, la diversa collocazione di alcuni professionisti ora ricompresi nella voce costo del personale e dal non ricorso allo strumento della cassa integrazione.

Ammortamenti € 19.782,91

La voce evidenzia un incremento di € 15.597,81 rispetto al valore del precedente esercizio di € 4.185,10.

Sostanzialmente tale incremento si riferisce alla prima quota 2021 dell'ammortamento del costo del personale capitalizzato nell'esercizio 2020 al netto della diminuzione degli ammortamenti dei beni materiali.

Costi € 256.947,34 **(Consulenze 142.763,54 Utenze 7.953,99 Assistenze e Manutenzioni 2.890,03 Acquisto Beni e Servizi 25.645,78 Godimento Beni di Terzi 5.833,62 Altri Costi 71.860,38)**

La voce presenta una diminuzione di € 80.258,93 rispetto al precedente esercizio di € 337.206,27

Tale decremento riguarda una diversa collocazione di alcuni professionisti ora ricompresi nella voce costo del personale come sopra descritto, oltre alla rimodulazione del dettaglio del prospetto che nell'ottica di una facilitazione della lettura dello stesso.

Spese Bancarie € 7.699,50

La voce presenta una diminuzione di € 1.120,13 rispetto all'anno precedente di € 8.819,63

Tale decremento riguarda principalmente gli interessi passivi sulle anticipazioni bancarie.

Al 31 dicembre 2021 non sono presenti né anticipi su contratti né anticipazioni su fatture, ciò consentirà di non aggravare il conto economico 2022.

Imposte e tasse € 10.000,00

La voce presenta un incremento di € 5.710,00 rispetto all'esercizio precedente di € 4.290,00 e si riferisce all'accantonamento prudenziale stimato dell'IRAP.

RICAVI

Questi i RICAVI per natura:

1 – QUOTE ASSOCIATIVE 2021	7.350,00	
2 – CINQUE PER MILLE	511.50	
3 – SOPRAVVENIENZE ATTIVE	29.042.99	
4 – RECUPERO SPESE DIVERSE	5.070.80	
5 – UTILI DA CAMBIO	153.99	
6 – ALTRI RICAVI	18.984.72	
TOTALI RICAVI GENERALI	*61.114,00*	*9,38%*
1 – VARIAZIONE ATTIVITA '	437.586,47	
2 – ALTRI RICAVI DA PROGETTI	152.416,08	
TOTALE RICAVI GENERALI	*590.002,55*	*90.62%*
TOTALE RICAVI	**651.116,55**	**100%**

Ricavi generali € 61.114,00

La voce presenta un incremento di € 38.527,89 rispetto all'esercizio precedente di € 22.586,11 e si riferisce all'aumento delle quote associative ricevute per € 2.100,00; all'incremento dei ricavi da partite straordinarie per € 15.196,15 ed ad altri ricavi per 18.984,72.

Ricavi da progetti € 590.002,55

La voce presenta un incremento di € 30.187,23 rispetto all'esercizio precedente di € 559.815,32.

Facciamo presente che trova applicazione nel bilancio 2021 il nuovo metodo di valutazione delle attività pluriennali svolte.

Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario consente l'analisi del flusso di liquidità originato dalle operazioni compiute in un certo intervallo di tempo. Risulta particolarmente utile in quanto fornisce informazioni, sia all'esterno che all'interno, per la valutazione della situazione finanziaria, con riferimento anche alla liquidità e alla solvibilità. Il rendiconto fornisce il dettaglio di entrate e uscite in base alla loro destinazione. Viene fornita una specifica aggiuntiva, in quanto per i flussi relativi ai Progetti viene presentata un'ulteriore suddivisione in base alla natura.

Da tale documento si evince che le disponibilità liquide, pari a € 504.074,57 comportano un aumento dei flussi di cassa rispetto alla disponibilità dell'esercizio precedente pari € (32.828,86) di € 536.903,43.

Foligno, 15 Dicembre 2022

Massimo Porzi

Direttore FELCOS Umbria

FELCOS Umbria- Fondo di enti locali per la cooperazione decentrata e lo sviluppo umano sostenibile

Relazione del revisore dei conti

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs. n. 39 del 27/01/2010.

Ai Soci dell'Associazione Felcos Umbria

Ho svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio dell'anno 2021 dell'Associazione FELCOS UMBRIA. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo dell'Associazione. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile, considerato che FELCOS Umbria è un'associazione senza scopo di lucro e che nella redazione del bilancio si è fatto riferimento, ove compatibili, al contenuto del Principio contabile n. 1 del maggio 2011 per gli enti non profit avente ad oggetto "quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit" elaborato dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili, dall'Agenzia per le Onlus e dall'Organismo italiano di contabilità.

Avuto riguardo alle modalità con cui si è svolta l'attività di revisione posso dare atto di:

- essere stato informato periodicamente circa l'andamento dell'attività istituzionale;
- aver acquisito gli elementi necessari per svolgere l'attività di mia competenza;
- aver riscontrato la sostanziale affidabilità del sistema amministrativo-contabile a recepire e rappresentare correttamente i fatti di gestione relativamente alle attività svolte dall'associazione.
- aver riscontrato la formale correttezza degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.
- Il bilancio è stato predisposto nella prospettiva della continuità dell'Ente; in particolare Vi confermo che ritengo appropriato il presupposto della continuità "aziendale" che sottende la preparazione del bilancio, prendendo a riferimento un periodo futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Associazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

La responsabilità della relazione morale compete all'organo amministrativo, e, a mio giudizio, tale relazione è coerente con il bilancio d'esercizio.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'ente 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 dell'ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte
L'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Lo stato patrimoniale evidenzia un avanzo di gestione di Euro 688,00 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	**1.447.233**
Immobilizzazioni	75.309
Crediti	863.969
Disponibilità liquide e saldi a debito v/banche	504.152
Risconti Attivi	3.803
Passività e Patrimonio	**1.447.233**
Patrimonio Netto	16.114
Debiti	1.154.439
F.di Vincolati su progetti	183.051
F.do TFR	71.100
F.di liberi e F.di rischi	19.271
Ratei passivi	2.570
Avanzo di gestione	688
Totale a pareggio	**1.447.233**

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Proventi	651.116
Oneri	650.428
Avanzo di Gestione	**688**

Nella voce debiti figurano tra gli altri debiti verso fornitori rappresentati da poste scadenti nei dodici mesi e non risultano poste conseguenti a contenzioso con gli stessi.

Nella presente relazione si ritiene di dover continuare a segnalare quanto segue:

- si invita l'ente ad effettuare un attento monitoraggio nella riscossione delle quote associative provvedendo a ridurre i tempi di riscossione delle stesse con particolare riguardo agli anni pregressi.
- Si invita ad effettuare un attento e costante monitoraggio in merito alle voci inerenti i Fondi vincolati e Fondi liberi (e attività espletate-debiti v/partner e acconti da clienti) e ad effettuare un'analisi accurata in merito alle voci del budget preventivo (anche in

funzione dell'utilizzo delle voci dei Fondi liberi) al fine di garantire l'equilibrio economico-finanziario dell'ente;

In considerazione del particolare settore in cui opera l'ente e delle relative fonti di finanziamento (progetti-bandi finanziati da enti-istituzioni) si invita lo stesso ad effettuare un'attenta analisi della sostenibilità economico-finanziaria con riferimento all'anno in corso ed a quello successivo per poter prendere in maniera tempestiva ed efficace decisioni in merito alla riduzione dei costi che dovessero risultare non coperti dai relativi proventi oppure in maniera alternativa sviluppare/implementare nuove attività, aderire a nuovi progetti, stipulare nuove convenzioni che possano apportare proventi e contributi sufficienti a raggiungere sempre l'equilibrio economico-finanziario.

Responsabilità del revisore

È del revisore la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. Ritengo di aver acquisito elementi appropriati su cui basare il mio giudizio.

Giudizio senza modifica

A mio giudizio, fermo restando le osservazioni ed indicazioni sopra riportate, il bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Associazione Felcos Umbria per l'esercizio chiuso al 31/12/2021

Per quanto precede, non si rilevano motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2021 e si esprime parere favorevole.

Perugia, 22 Novembre 2022 *dott. Antonio Sisca*

FELCOSUMBRIA
Associazione di Comuni
per lo Sviluppo Sostenibile

Verbale dell'Assemblea ordinaria dei soci di FELCOS Umbria del 18/12/2022

Prima convocazione deserta

Nel giorno 18 del mese di dicembre dell'anno 2022, alle ore 07.00, presso la sede operativa dell'Associazione e mediante collegamento in video conferenza, sono stati convocati in prima adunanza i soci dell'Associazione per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione del Bilancio consuntivo 2021;
2. Approvazione della Relazione e della programmazione annuale;
3. Elezione degli organi sociali dell'Associazione (Presidente, Vice Presidenti, Consiglio Direttivo);
4. Approvazione delle quote associative annuali;
5. Ratifica accordi collaborazione e convenzioni;
6. Varie ed eventuali.

Assume la presidenza dell'Assemblea il Presidente dell'Associazione, Sig. Francesco De Rebotti, il quale, preso atto:

- della regolarità della convocazione;
- che, trascorsa oltre mezz'ora dal termine stabilito nell'avviso di convocazione, non sono pervenuti i soci dell'associazione;
- che non è stato raggiunto il numero legale richiesto dallo Statuto per la validità delle assemblee in prima convocazione;

dichiara

- che l'assemblea non è validamente costituita al fine di deliberare su quanto posto all'ordine del giorno;
- che la riunione è rinviata alla seconda convocazione, già fissata per il giorno 19 dicembre 2022 alle ore 15.30 presso la sede operativa dell'Associazione e mediante collegamento in video conferenza.

LIBRO DEI VERBALI DELLE ASSEMBLEE DEI SOCI

"FELCOS Umbria - Fondi di Enti Locali per la Cooperazione decentrata e lo Sviluppo umano sostenibile", con sede in Perugia, Piazza Italia 11, C.F. 94115100540

Letto, confermato e sottoscritto.

Foligno, 18 dicembre 2022

Il Presidente
Francesco De Rebotti

Il Segretario
Elisa Stramaccia

Verbale dell'Assemblea ordinaria dei soci di FELCOS Umbria del 19/12/2022

Nel giorno 19 del mese di dicembre dell'anno 2022, alle ore 15.30, presso la sede operativa dell'Associazione e mediante colegamento in video conferenza tramite la Piattaforma Zoom, si sono riuniti in seconda convocazione i soci dell'Associazione per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione del Bilancio consuntivo 2021;
2. Approvazione della Relazione e della programmazione annuale;
3. Elezione degli organi sociali dell'Associazione (Presidente, Vice Presidenti, Consiglio Direttivo);
4. Approvazione delle quote associative annuali;
5. Ratifica accordi collaborazione e convenzioni;
6. Varie ed eventuali

Assume la presidenza dell'Assemblea il Presidente dell'Associazione, Sig. Francesco De Rebotti, il quale, preso atto:

- della regolarità della convocazione;
- che sono presenti all'Assemblea, tutti mediante collegamento in video conferenza:

  - Silvio Ranieri, Segretario Generale ANCI Umbria;
  - Lorenzo Lucarelli, Sindaco del Comune di Narni;
  - Antonino Ruggiano, Sindaco del Comune di Todi;
  - Simona Minelli, Assessore del Comune di Gubbio, su delega del Sindaco Filippo Maria Stirati;
  - Federico Gori, Sindaco del Comune di Montecchio;
  - Moreno Landrini Sindaco del Comune di Spello;
  - Rossana Zaroli, Assessore del Comune di Spello;
  - Maurizio Cecconelli, Assessore del Comune di Terni, su delega del Sindaco Leonardo Latini;
  - Giulio Cherubini, Vice Presidente dell'Unione dei Comuni del Trasimeno;
  - Lorenzo Biagetti, Assessore del Comune di Bevagna su delega della Sindaca Annarita Falsacappa;
  - David Fantauzzi, Consigliere della Provincia di Perugia, su delega della Presidente Stefania Proietti;

- che sono inoltre presenti:

  - Luigina Renzi, Assessore del Comune di Spoleto;
  - Antonio Sisca, Revisore dei conti dell'Associazione;
  - Massimo Porzi, Direttore di FELCOS Umbria
  - Elisa Stramaccia, Segretario verbalizzante di FELCOS Umbria

- che sono presenti /rappresentati un numero di dieci soci;
- dell'esistenza del numero legale

dichiara

validamente costituita l'Assemblea e invita il Segretario, Sig.ra Elisa Stramaccia, a svolgere le sue funzioni.

Il Presidente apre l'Assemblea ringraziando i presenti per la partecipazione e dando loro il benvenuto.

Il Presidente esprime poi la sua soddisfazione per la professionalità e le competenze messe in campo dall'ufficio operativo e per la qualità del lavoro svolto, di cui ha potuto avere dimostrazione nel corso degli anni in cui ha detenuto la Presidenza dell'Associazione.
In questi anni, prosegue il Presidente, ha potuto apprezzare e comprendere ancora più a fondo questa straordinaria esperienza associativa, e si dichiara orgoglioso dei risultati raggiunti e del posizionamento di FELCOS a livello regionale, frutto anche della collaborazione strategica con ANCI Umbria.

Le due Associazioni, prosegue De Rebotti, sono infatti protagoniste del sostegno allo sviluppo di diversi Comuni umbri attraverso il supporto che stanno fornendo alla Regione Umbria per la localizzazione della Strategia di Sviluppo Sostenibile. Ed è questo, continua il Presidente, il risultato istituzionale di cui vado più fiero, ovvero l'aver consolidato la collaborazione operativa, oltre che progettuale, tra queste due realtà.
Infine, il Presidente, prima di passare la parola al Direttore, rivolge un ulteriore ringraziamento allo staff dell'Ufficio operativo per la dedizione dimostrata nei confronti dell'Associazione soprattutto in questi ultimi due anni segnati da una situazione di criticità a seguito della crisi pandemica globale.

Il Direttore ricambia sentitamente i ringraziamenti del Presidente per questi quattro anni di lavoro congiunto, e, anche a nome dell'Ufficio operativo, per la

fiducia sempre accordata. Porzi avvia quindi l'esposizione per l'espletamento dei punti all'Ordine del Giorno.

Approvazione del Bilancio consuntivo 2021

Il Direttore avvia la discussione partendo dal primo punto all'Ordine del Giorno, ovvero l'approvazione del Bilancio consuntivo 2021.
Il ritardo con cui oggi l'Assemblea si riunisce è dovuto al susseguirsi di due appuntamenti elettorali, spiega Porzi, ovvero le elezioni amministrative a giugno e poi le elezioni politiche a settembre, e ad un'intensa attività implementativa a livello progettuale che non ha permesso di programmare l'Assemblea dei soci nell'intervallo tra questi momenti elettorali.

La redazione del bilancio si orienta verso una sua lettura sempre più comprensibile attraverso l'esposizione dettagliata delle singole voci che lo compongono, e non al raggruppamento aggregato delle stesse.

Il Bilancio 2021 si chiude con avanzo gestione di 688 euro da destinare come di consueto al Patrimonio. L'esercizio vede un volume di circa 651.000 euro di ricavi, un dato che conferma quanto anticipato prima dal Presidente, ovvero che il 2021 rappresenta l'anno della ripartenza, il primo che segna un *trend* di ripresa. Questo orizzonte positivo, inoltre, è in crescita come confermano i dati relativi agli esercizi futuri: per il 2022 sono stimati ricavi per 929.000 euro e per il 2023 per circa 1.200.000 euro. L'andamento positivo del 2022/2023, prosegue il Direttore, è dovuto in parte all'importante lavoro che FELCOS e ANCI Umbria stanno svolgendo a supporto dei Comuni Umbri, in particolare con le Zone sociali nell'ambito dei progetti di inclusione sociale nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).
Dalla lettura del Conto Economico, suddiviso per destinazione e per natura sempre nell'ottica di favorirne la comprensione, si evince che l'83% dei costi sono dedicati ai progetti e il 17% alla gestione e al funzionamento dell'Associazione. Per quanto riguarda i ricavi, si deduce che il 96% delle risorse deriva dai progetti mentre il 3,43% da altre fonti (quote associative, contributi dei Comuni soci, 5Xmille etc.).
Andando nel dettaglio del Conto Economico per natura, il Direttore commenta che il costo del personale, pari a circa 355mila €, rappresenta la voce di costo più importante poiché la maggior parte delle attività progettuali prevede e viene implementata grazie all'impiego di risorse umane. Alla voce *Altri costi* è possibile evidenziare le perdite su crediti (es. progetto sulla disabilità in Siria, progetto in collaborazione con Federsanità ANCI Umbria etc.) derivanti da arretramenti contrattuali dovuti dall'interruzione delle attività progettuali durante la crisi pandemica.

Lo stato patrimoniale, prosegue Porzi, evidenzia la stabilità dell'Associazione, il patrimonio è stato aumentato dell'avanzo di gestione 2020 giungendo ora a 16.136 euro, al quale si sommano i fondi liberi, il fondo rischi vari e il fondo rischi su cambi per un valore di 19.271 euro.
Nella componente delle "Attività" si segnalano crediti per circa 60.000 euro vantati a favore di due progettualità di cui FELCOS è in attesa di ricevere il saldo finale ("Trasimeno Community Network" e "Oltre le Barriere") e lo stralcio delle quote associative divenute non più esigibili. Al 31.12.2021 si attesta un totale di morosità dei soci pari ad 10.350 euro.
Nella componente delle *"Passività"* il Direttore commenta la voce dei *Debiti verso Fornitori*, che si compone delle fatture emesse a dicembre e pagate poi a gennaio dell'anno successivo, e le tranche destinate ai partner dei progetti trasferite a seguito della rendicontazione delle spese. I *Debiti verso personale*, conclude Porzi, sono gli stipendi relativi alla mensilità di dicembre pagati a gennaio.

Il Direttore passa quindi la parola al Revisore dei conti, Dott. Antonio Sisca, per l'esposizione sul bilancio 2021.
Il Revisore prima di dare avvio alla sua relazione esprime i suoi ringraziamenti nei confronti del Presidente e del Consiglio Direttivo uscente, e in generale di FELCOS Umbria per la fiducia accordatagli negli anni.

Sisca evidenzia come nell'esercizio 2021 il bilancio persegue un sostanziale equilibrio economico di costi/ricavi.
Il bilancio, strutturato in Stato patrimoniale e Conto Economico per destinazione e per natura a conferma la completezza della sua composizione, è in linea con gli anni precedenti e rileva la tenuta economico-finanziaria-patrimoniale dell'Ente, dichiara il Dott. Sisca.

Il revisore dà quindi lettura alla sua relazione e segnala le seguenti raccomandazioni:

- rispetto dei termini di approvazione del bilancio;
- effettuare un attento monitoraggio nella riscossione delle quote associative provvedendo a ridurre i tempi di riscossione delle stesse con particolare riguardo agli anni pregressi, anche per l'aspetto giuridico e statutario che ne consegue in riferimento alla legittimità degli associati;
- effettuare un'attenta analisi della sostenibilità economico-finanziaria con riferimento all'anno in corso ed a quello successivo per poter prendere in maniera tempestiva ed efficace decisioni in merito alla riduzione dei costi che dovessero risultare non coperti dai relativi proventi oppure in maniera alternativa sviluppare/implementare nuove attività, aderire a nuovi progetti, stipulare nuove convenzioni che possano apportare

proventi e contributi sufficienti a raggiungere sempre l'equilibrio economico-finanziario.

Il Revisore esprime la propria soddisfazione per come attualmente viene monitorata la tenuta economico-finanziaria dell'ente, e sottolinea l'importanza di proseguire in tal senso.

Il Dott. Sisca termina la sua relazione con un giudizio positivo ed esprimendo il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo 2021.

Il Presidente De Rebotti, dopo essersi unito all'appello del Revisore dei Conti al rispetto del versamento delle quote associative, chiede se ci sono astenuti o contrari all'approvazione del bilancio consuntivo 2020 e della relazione sul bilancio previsionale 2021.
Non essendoci interventi per l'astensione o la contrarietà, il bilancio consuntivo 2021 viene approvato all'unanimità dall'Assemblea.

Il Segretario Generale di ANCI Umbria Silvio Ranieri prende la parola e ringrazia De Rebotti anche come ex presidente di ANCI, poi esprime soddisfazione per il lavoro congiunto ANCI – FELCOS a supporto dei Comuni umbri e ribadisce l'importanza delle opportunità da cogliere nel futuro imminente sulle tematiche dello sviluppo sostenibile dei territori, nell'ambito delle risorse previste dal PNRR e dei Fondi strutturali. Sul tema delle quote associative è importante, conclude Ranieri, la regolarità del versamento, poiché esprime la volontà di un ente di partecipare attivamente all'Associazione.

Approvazione della Relazione sulle attività svolte e della programmazione futura

Il Presidente invita il Direttore ad esporre la relazione delle attività realizzate nell'anno 2022.

Il Direttore passa quindi in rassegna i progetti di sviluppo sostenibile realizzati da FELCOS a livello locale e internazionale, suddivisi in tre sottocategorie, ovvero i progetti di cooperazione internazionale, e, a livello locale, i progetti di educazione, sensibilizzazione e comunicazione, i progetti di localizzazione per la localizzazione degli Obiettivi di Sviluppo Sostenibile (*SDGs* nell'acronimo inglese) e le attività di assistenza tecnica rivolti ai Comuni umbri.
Il Direttore coglie l'occasione per ricordare il collega Mauro Soli, prematuramente scomparso lo scorso settembre, ringraziandolo per l'eredità di competenze e conoscenze che ci ha lasciato.

Porzi prosegue poi con l'illustrazione dei risultati rilevanti ottenuti grazie alle attività realizzate, come il consolidamento di alcune collaborazioni strategiche, tra cui, oltre a quella con ANCI Umbria, quella con otto zone sociali dell'Umbria, con A.U.R.I. Umbria, e nel panorama internazionale, con UNDP Siria e con UNDP Iraq.

Un ulteriore risultato rilevante è la conclusione con successo del processo partecipativo per la localizzazione della strategia regionale di sviluppo sostenibile, che ha visto la realizzazione di 23 forum territoriali di co-programmazione, la redazione di 6 linee di indirizzo strategiche di sviluppo sostenibile delle 6 aree di sostenibilità dell'Umbria, e la conclusione dell'inchiesta pubblica.

Altro risultato importante è l'esito positivo di due Audit finanziari ricevuti nel corso del 2022 sui progetti "PROZVET" e "*Technical Cooperation in Syria*".

Infine, conclude Porzi, l'attività di progettazione ha visto l'ammissione a finanziamento di due proposte, e nove proposte sono attualmente in fase di valutazione.

Riprende la parola De Rebotti che ringrazia il Direttore e invita i presenti a formulare osservazioni o contributi.
Non ci sono interventi per cui il Presidente chiede se ci son astenuti o contrari all'approvazione della relazione. Non essendoci né astenuti né contrari la relazione sulle attività del 2022 è approvata all'unanimità.

Elezione del Presidente dell'Associazione

Il Presidente uscente De Rebotti candida Moreno Landrini, Sindaco del Comune di Spello, Vice presidente di ANCI Umbria e Consigliere della Provincia di Perugia, quale futuro Presidente di FELCOS. De Rebotti esprime profonda stima per le qualità di Landrini come amministratore e in virtù della storia e dell'impegno profuso per FELCOS negli anni, si dichiara certo che il Comune di Spello, rappresentato dal Sindaco Landrini, saprà cogliere l'eredità di questi anni di lavoro e coinvolgere ancora di più i Comuni umbri attorno alle sfide e alle opportunità che l'Associazione si troverà difronte.

Si procede quindi alla votazione. Non ci sono né astenuti né contrari, e l'Assemblea approva all'unanimità l'elezione di Moreno Landrini come Presidente di FELCOS Umbria.
Dovendo lasciare preventivamente la riunione, De Rebotti saluta i presenti e ringrazia nuovamente l'ufficio operativo, augurando buon lavoro al nuovo Presidente.

Il neo eletto Presidente Landrini prende la parola ringraziando De Rebotti per il lavoro da lui sviluppato, e i presenti per l'elezione.
Landrini fa poi i complimenti all'ufficio operativo, che sotto la guida del Direttore ha portato FELCOS a raggiungere risultati importanti a livello regionale, ricordando che l'Associazione è stata creata con grande lungimiranza e in maniera avveniristica più di 15 anni fa per affrontare temi oggi di grande attualità.

Il neo eletto Presidente da' la sua disponibilità piena e generosa in termini di strategia, ma sottolinea l'importanza di fare un lavoro di squadra, per cui confida nella disponibilità corale degli altri sindaci e degli assessori dei Comuni soci. Ribadisce infine la volontà e l'urgenza, a suo avviso, di ampliare la compagine associativa.

Prende la parola l'Assessore del Comune di Spello Rosanna Zaroli per esprimere le congratulazioni al nuovo Presidente e i ringraziamenti a De Rebotti per il lavoro svolto.
Interviene poi il Sindaco di Montecchio Federico Gori per manifestare la propria soddisfazione per l'elezione del nuovo presidente, oltre che per l'onore di essere tra i soci di FELCOS, viste le opportunità che l'associazione ha offerto a lui e al territorio della comunità che amministra di approfondire tematiche che altrimenti non avrebbe avuto modo di trattare.
Si unisce ai ringraziamenti e alle congratulazioni il vice Presidente dell'Unione dei Comuni del Trasimeno Giulio Cherubini, che dichiara la sua massima disponibilità a collaborare nelle attività dell'Associazione.

Prende la parola il Sindaco di Todi Antonino Ruggiano ringraziando De Rebotti per il lavoro svolto e congratulandosi con Moreno Landrini per la sua elezione a Presidente di FELCOS, un'associazione che, prosegue Ruggiano, rappresenta un fiore all'occhiello della nostra regione.

Interviene il Sindaco di Narni Lorenzo Lucarelli sottolineando l'importanza di FELCOS come strumento che, aldilà di ogni personalismo o particolarismo, promuove l'internazionalizzazione del nostro territorio e la partecipazione a sfide che le istituzioni sovranazionali e internazionali ci chiamano ad affrontare.

Prende la parola l'Assessore del Comune di Gubbio Simona Minelli che, oltre a complimentarsi con il neo eletto Presidente, ribadisce l'importanza per il Comune di Gubbio di proseguire e consolidare la collaborazione con FELCOS, spazio importante di innovazione e sviluppo.

Interviene Ranieri e ribadisce come ANCI e FELCOS condividono, aldilà della specificità tematica di FELCOS, visioni e obiettivi. ANCI è tra i soci fondatori di FELCOS, prosegue il Segretario, e posso certificare il processo di maturazione avvenuto, oltre che nell'implementazione delle attività, soprattutto nella percezione nelle nostre istituzioni locali e regionali dell'importanza che l'Associazione ha.

Infine interviene il Consigliere della Provincia di Perugia David Fantauzzi, per unirsi alle congratulazioni per il neo eletto Presidente e auspicando che l'associazione possa proseguire nella direzione intrapresa.

Il Direttore riprende la parola e rivolge a Landrini i complimenti da parte dell'Ufficio operativo per l'elezione a Presidente, ribadendo la piena disponibilità a collaborare. Porzi ringrazia poi l'ex assessore del Comune di Bevagna e Vice Presidente FELCOS Umberto Bonetti per l'impegno e la presenza operativa in FELCOS durante il suo mandato.
Infine, il Direttore ringrazia Silvio Ranieri per aver creduto in questa collaborazione strategica FELCOS/ANCI.

Elezione del Consiglio Direttivo e dei Vice Presidenti

Il nuovo Presidente Moreno Landrini, ribadendo l'importanza che tutti i Comuni soci si facciano ambasciatori nell'ampliare la compagine associativa e che possano impegnarsi attivamente nell'associazione, candida come membri del Consiglio Direttivo:

1. ANCI Umbria;
2. Comune di Perugia;
3. Comune di Terni
4. Comune di Foligno;
5. Comune di Todi;
6. Comune di Città di Castello;
7. Comune di Gubbio;
8. Comune di Narni;
9. Comune di Montecchio;
10. Unione dei Comuni del Trasimeno.

Il Presidente propone poi di affidare la Vice Presidenza dell'Associazione al Comune di Foligno, al Comune di Todi e al Comune di Montecchio.

Si procede quindi alla votazione. Non ci sono né astenuti né contrari, l'Assemblea all'unanimità approva la composizione del nuovo Consiglio Direttivo e dei tre Vice Presidenti, come proposto dal Presidente.

Ratifica Accordi e Convenzioni

L'Assemblea ratifica l'ingresso in qualità di socio dell'Unione dei Comuni del Trasimeno e del Comune di Parrano.

L'Assemblea ratifica l'accordo di collaborazione stipulato tra FELCOS, APLA (Associazione di Autorità Palestinesi) e ANCI, e quello tra FELCOS, il Comune Coto Brus (Costa Rica) e il Comune di Spello.

Approvazione delle quote associative annuali

L'Assemblea all'unanimità conferma le quote associative in essere.

Non essendovi altro su cui deliberare, l'assemblea è sciolta alle ore 17.40, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Si allegano al presente verbale:

- Bilancio consuntivo 2021;
- Relazione per l'Assemblea dei Soci.

Foligno, 19 dicembre 2022

Il Presidente uscente
Francesco De Rebotti

Il Segretario
Elisa Stramaccia

Il Presidente neo eletto
Moreno Landrini

Gal Valle Umbra e Sibillini Associazione

949990 - Attività di altre organizzazioni associative nca

*** BILANCIO ***

dal 01/01/2021 al 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
42	**Crediti**	**1.418.635,91**	**10**	**Patrimonio netto**	**185.781,28**
42003	Crediti Vs.Agea M.19.4-Quota Rimb.anticipo	143.154,02	10020	Capitale Associativo	50.000,00
42004	Crediti Vs.Agea Misura 19.4	357.758,41	10600	Riserve quote anni precedenti	135.781,28
42007	Crediti .Agea Dom.Sost./Pag. 19.3 anni prec.	542.853,12	**11**	**Fondi per rischi economici**	**4.451,00**
42008	Crediti .Agea Dom.Sost./Pag. 19.3 anno corrente	337.763,92	11110	Fondo imposta IRAP	4.451,00
42009	Altri crediti	2.392,10	**12**	**Trattam.fine rapp.lavoro sub.**	**25.243,50**
42041	Crediti per acconti IRAP	6.163,92	12000	Fondo T.F.R.	25.243,50
42055	Credito IRPEF dipendenti DL.66/2014	101,91	**41**	**Fornitori**	**40.036,41**
42056	Credito c/acc.imposta sostitutiva TFR	48,51	**42**	**Crediti**	**650,00**
4208002	Comune di Campello S.C. c/quote	1.000,00	4208026	Comitato Sagra Patata Rossa c/quote	650,00
4208018	Comune di Sellano c/quote	1.000,00	**44**	**Debiti commerciali**	**670.307,30**
4208030	Coldiretti c/quote	800,00	4402601	Debiti Vs.Agea erogazione anticipo	306.338,88
4208031	Confcommercio Umbria c/quote	800,00	44120	Fornitori c/fatture da ricevere	363.968,42
4208035	Consorzio Norcia Valnerina c/quote	3.700,00	**45**	**Altri debiti**	**26.950,50**
4208038	Poggio Sal Giorgio s.r.l. c/quote	300,00	45000	Debiti IRPEF dipendenti	6.337,60
4208041	Unpli Umbria c/quote	800,00	45003	Debiti IRPEF lav.autonomo.	1.875,18
42090	Cred.residuo quote da inc. Gal V.U. e Gal S.U	20.000,00	45005	Debiti imposta sostitutiva TFR	152,80
50	**Disponibilità liquide**	**47.659,38**	45008	Debiti V/INPS DM10 dipendenti	7.025,00
50000	Cassa contante	162,58	45009	Debiti V/INPS EBCM dipendenti	8,13
50101	BCC Spello e Bettona- quote C/C n.4000110421	45.762,07	45010	Debiti Vs.INAIL dipendenti	73,63
50108	Carta prepagata n.8502020	1.734,73	45479	Cauzioni da fornitori	786,88
			45540	Altri debiti	2.908,28
			45542	Debiti v/dipendenti per stipendi	7.783,00
			47	**Crediti verso clienti terzi**	**20.000,00**
			47194	Fondo svalutazione crediti in sofferenza	20.000,00
			50	**Disponibilità liquide**	**489.410,68**
			50100	BCC Spello e Bettona- C/C n.4000110420	91.995,93
			50103	BCC Spello e Bettona- C/C n.4000113377	397.414,75
	TOTALE	1.466.295,29		TOTALE	1.462.830,67
				UTILE DI ESERCIZIO	3.464,62

*** BILANCIO ***

dal 01/01/2021 al 31/12/2021

COSTI			CONTO ECONOMICO		RICAVI
60	**Costi attività**	**563.925,42**	**70**	**Componenti positivi**	**609.307,72**
6000001	Spese energia elettrica	1.408,75	7000010	Inc.crediti quote anni prec.stralciati	2.582,30
6000002	Servizi telefonici e ADSL	3.025,70	70001	Rimborsi Agea misura 19.4	226.161,50
6000003	Spese di riscaldamento	1.410,00	7000201	19.3.1.01-La raccolta del tartufo	2.041,60
6000005	Spese per consulenze	12.360,99	7000203	19.3.1.03-Umbria lasciati sorprendere	184.541,98
6000006	Spese di cancelleria	767,72	7000204	19.3.1.04-L`olio di oliva del Mediterraneo	62.465,83
6000007	Spese postali	15,01	7000205	19.3.1.05-Cultrips	4.442,77
6000008	Raccolta rifiuti urbani	954,00	7000209	19.3.1.09-Promuovere la rinascita	84.271,74
6000013	Premi assicurazione	230,22	70009	Quote sociali anno corrente	42.800,00
6000015	Servizi di pulizia	1.360,08			
6000017	Spese Bur pubbic.bandi	61,00			
6000047	Assistenza hardware e software	4.876,34			
6000050	Affitti	17.568,00			
6000054	IRAP esercizio corrente	4.451,00			
6000082	Spese materiale comunicazione e promozione	9.380,00			
6000085	Rimborsi ai dipendenti	2.105,24			
6000099	Spese varie	1.453,14			
6000101	Retribuzione dipendenti	123.972,01			
6000102	Contributi INPS dipendenti	32.348,46			
6000103	Contributi INAIL dipendenti	634,42			
6000104	Accantonamento TFR	5.049,04			
6000105	TFR comp.esercizio liquidato	408,69			
6000107	Contributo EBCM dip.carico assoc.	71,69			
6000203	Comp.Progettista	2.250,00			
6010004	La Raccolta del tartufo-Workshop Friluli 2021	2.041,60			
6010250	Il Giro d`Italia-tappa Foligno 2021	11.367,20			
6010251	Primi d`Italia 2021	42.182,00			
6010252	La Mangiaunta 2021-Cpom.Giano dell`Umbria	20.855,90			
6010253	Festivol 2021- Comune di Trevi	20.008,00			
6010254	Festa Frantoi e Castelli 2021-C.Campello	20.653,45			
6010255	Artigiano in Fiera 2021	43.475,43			
6010256	Petali di Spello 2021-Comune di Spello	26.000,00			
6010301	Olio Mediterraneo-Att.divulgative e scientifiche	62.465,83			
6010408	Cultrips-Meeting Lituania 2021	2.858,72			
6010409	Cultrips-Meeting Basilicata 2021	1.584,05			
6010837	Dolci d`italia 2021	44.023,70			
6010838	Mostra Farro IGP Monteleone di Spoleto	20.329,10			

*** BILANCIO ***

dal 01/01/2021 al 31/12/2021

	COSTI		CONTO ECONOMICO		RICAVI
6010839	Zafferano 2021-Comune di Cascia	19.918,94			
63	**Altri costi della gestione**	**41.917,68**			
6329001	Interessi passivi C/C/B a valere sulle quote socia	16.985,95			
6329002	Oneri e spese C/C/B a valere sulle quote sociali	615,24			
6329090	Rimborsi Presidente	8.819,00			
6329099	Altri costi e spese a valere sulle quote sociali	15.497,49			
	TOTALE	605.843,10	TOTALE		609.307,72
	UTILE DI ESERCIZIO	3.464,62			

RELAZIONE AL BILANCIO AL 31.12.2021
DELL'ASSOCIAZIONE VALLE UMBRA E SIBILLINI G.A.L.
REDATTO DAL CONSIGLIO DIRETTIVO DEL 21 APRILE 2022

Il presente bilancio rappresenta la situazione economico-patrimoniale dell'Associazione per l'anno 2021. Per la formazione del bilancio si è fatto riferimento al Principio Contabile n.1, emanato dal Tavolo Tecnico per l'elaborazione dei Principi contabili per gli enti non profit, con il quale è stato stabilito il principio generale secondo il quale "la redazione del bilancio degli Enp si fonda sulle assunzioni della continuità aziendale e della competenza economica".
Nel prosieguo vengono illustrate le principali voci di bilancio.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Crediti verso altri: la voce è relativa ai crediti vantati dall'Associazione nei confronti di terzi ed è dettagliata come segue:

- **Crediti Vs. AGEA Misura 19.4 – Quota vincolata a rimborso dell'anticipo - € 143.154,02 -** La voce, corrispondente al 20% dell'importo già rendicontato per le spese di gestione del Gal, è riferita alle somme trattenute dalla Regione Umbria in sede di liquidazione a parziale copertura dell'anticipo ricevuto da Agea; con la rendicontazione di fine programmazione gli importi vincolati andranno ad estinguere il debito relativo all'anticipazione che è indicata fra le Passività alla voce "Debiti Vs.Agea erogazione anticipo"
- **Crediti Vs. AGEA Misura 19.4 - € 357.758,41 -** La voce è riferita ai crediti che l'associazione vanta nei confronti di Agea per le spese di gestione del Gal per l'anno 2021 e parte del 2020. Si evidenzia nel mese di aprile 2022 verrà presentata una rendicontazione per circa €. 250.000,00.
- **Crediti Vs. AGEA per Domande di sostegno sottomisura 19.3 anni precedenti - € 542.853,12 -** La voce è riferita ai crediti che l'associazione vanta nei confronti di Agea a fronte delle domande di sostegno per interventi realizzati a valere sulla sottomisura 19.3. al 31/12/2020. Si evidenzia che nel corso dei primi mesi dell'anno si è

proceduto alla presentazione di rendicontazioni per €. 241.027,08; attualmente le procedure di controllo sono state completate e il Gal è in attesa del rimborso delle somme da parte di Agea.

- **Crediti Vs. AGEA per Domande di sostegno sottomisura 19.3 anno 2021 - € 337.763,92 -** La voce è riferita ai crediti che l'associazione vanta nei confronti di Agea a fronte delle domande di sostegno per interventi realizzati nel corso del 2021 a valere sulla sottomisura 19.3.
- **Altri crediti - € 2.392,10 -** La voce è relativa a spese anticipate per attività di cooperazione che, a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19, hanno subito uno slittamento temporale.
- **Crediti per imposte anticipate IRAP - € 6.163,93 -** Tale voce è relativa al versamento degli acconti IRAP dovuti per il 2021.
- **Credito IRPEF L.66/14 - € 101.91 -** Tale voce è relativa al credito L.66/14 dipendenti per il mese di dicembre 2021.
- **Credito c/acconto imposta sostitutiva TRF - € 48.51 -** La voce è relativa all'acconto dell'imposta sostitutiva sul TFR versato nel mese di dicembre 2021.
- **Crediti Vs. Associati c/quote - € 8.400,00 -** Le voci si riferiscono alle quote sociali maturate al 31/12/2021 e non ancora incassate alla data di chiusura del bilancio.
- **Credito residuo quote da incassare da Gal Valle Umbra e Gal Sibillini Umbria - €. 20.000,00 -** La voce è relativa quote relative ad anni precedenti di difficile realizzazione; si precisa che le somme sono state interamente svalutate nel corso dell'esercizio 2020 ma che proseguono i tentativi di incasso con la collaborazione del Responsabile Amministrativo del Gal Dott. Michele Contartese. Tale attività ha consentito il recupero, nel corso del 2021, della somma di €.2.582,30.

Disponibilità liquide - € 47.659,38 - La consistenza dei valori in cassa dell'Associazione al 31.12.2021 è pari €. 162.58.
Il conto corrente dell'Associazione BCC Spello e Bettona n. 4000110421 (dedicato alle quote sociali) ha un saldo attivo di € 45.762,07.
Infine la carta Prepagata n.8502020 intestata al Gal presenta un saldo attivo di €. 1.734,73.

PASSIVITA'

Patrimonio - € 185.781,28 - Il patrimonio dell'Associazione è composto dal fondo patrimoniale indisponibile di € 50.000,00 e dalle riserve per €. 135.781,28; l'utile per l'esercizio 2021 ammonta a € 3.464,62.

Fondo Imposte - € 4.451,00 - Il conto riguarda l'accantonamento per IRAP dovuta per l'anno 2021.

Fondo TFR - € 25.243.50 - Il saldo rappresenta l'effettivo debito maturato al 31/12/2021 verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti Vs. Fornitori - € 40.036,41 - Il totale è relativo al debito per forniture acquisite e non ancora liquidate.

Relativamente al debito **di €. 650,00** nei confronti del Socio Comitato Sagra Patata Rossa di Colfiorito si precisa che lo stesso è dovuto al fatto che il Socio ha versato quote associative superiori all'importo dovuto. Tale somma verrà rimborsata dal Gal nel corso del 2022.

Debiti Commerciali - € 670.307,30 - La voce è dettagliata come segue:

- Anticipo erogato al Gal da Agea per €. 306.338.88;
- Rilevazione delle fatture non pervenute al 31/12/2021 per €. 363.968,42.

Altri debiti - € 26.950,50 - La voce è dettagliata come segue:

- **Debiti IRPEF dipendenti - € 6.337,60 -** L'importo è riferito al debito per ritenute da versare per i mesi di novembre e dicembre 2021.
- **Debiti IRPEF lav. autonomo - € 1.875,18 -** L'importo è riferito al debito per ritenute da versare sui compensi erogati ai professionisti.
- **Debiti Rit. Rivalutazione TFR - € 152,80 -** L'importo è riferito al debito per ritenute da versare per il 2021.
- **Debiti V/INPS DM10 dipendenti - € 7.025,00 -** L'importo è riferito ai contributi previdenziali per i dipendenti da versare al 31/12/2021.
- **Debiti V/INPS EBCM dipendenti - € 8,13 -** L'importo è riferito ai contributi previdenziali per i dipendenti con contratto di collaborazione da versare al 31/12/2021.
- **Debiti Vs. INAIL dipendenti - € 73,63 -** L'importo è riferito ai contributi per i dipendenti con contratto di collaborazione da versare al 31/12/2021.
- **Cauzioni da fornitori - € 786,88 -** L'importo è riferito alla cauzione incassata dal Gal in occasione della procedura per la selezione del Responsabile amministrativo.
- **Altri debiti - € 2.908,28 –** La voce è riferita per € 446.28 al rimborso dovuto dal Gal per anticipi ricevuti in relazione alle spese per i viaggi della cooperazione, mentre per € 2.462,00 è relativa a imposte sospese a causa del Covid-19.

- **Debiti v/dipendenti per stipendi - € 7.783,00 -** La voce è costituita dal debito vs. dipendenti per gli stipendi relativi al mese di dicembre 2021**.**

Fondo Svalutazione Crediti - €. 20.000,00 - il conto riguarda la svalutazione dei crediti per quote non riscosse derivanti dalle Associazioni Gal Valle Umbra e Gal Sibillini Umbria. di difficile esigibilità.

Debiti Vs. banche - € 489.410,68 Il conto corrente dell'Associazione BCC Spello e Bettona n. 4000110420 (dedicato alla gestione del P.S.R.) ha un saldo passivo di € 91.995,93, mentre il C/C BCC Spello e Bettona n. 4000113377 (relativo all'anticipo di somme finalizzate al pagamento dei fornitori) presenta un saldo passivo di € 397.414,75.

CONTO ECONOMICO

RICAVI

L'Associazione, nella realizzazione dei progetti previsti dalla programmazione 2014/2020 e delle azioni dirette, sostiene dei costi che vengono imputati in bilancio e a fronte dei quali, e in diretta correlazione con essi, vengono contabilizzati i contributi comunitari rendicontati o rendicontabili che dovranno essere liquidati da AGEA. Per l'anno 2021 tali contributi ammontano a € 337.763,92 per la Misura 19.3 e a € 226.161,50 e per la Sottomisura 19.4 spese di gestione.
Nell'ambito della propria attività istituzionale i ricavi sono rappresentati dalle quote associative di competenza del 2021 che ammontano a €. 42.800,00.
Fra i ricavi figura anche la somma di €. 2.582,30, relativa all'attività di recupero di crediti per quote sociali che nel 2020 erano state oggetto di svalutazione.

COSTI

I costi sostenuti dall'Associazione si riferiscono alle spese per l'attuazione degli interventi relativi alle misure 19.3 (per € 337.763,92) e 19.4 (per € 226.161,50), che verranno rimborsati al Gal al completamento delle procedure di rendicontazione.
I costi propri del Gal e i costi non imputabili alle misure del PSR per € 41.917,28, derivano dagli interessi passivi sui C/C/B, dagli oneri bancari, dalle spese per le fidejussioni e assicurazioni e da altre voci di spesa non rendicontabili nella misura 19.4.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il bilancio che viene proposto si presenta in forma unitaria relativamente a tutte le attività svolte dall'Associazione nel corso del 2021.

Il risultato complessivo dell'esercizio al 31.12.2020 registra un avanzo positivo di gestione di €. 3.464,62.

Foligno, 21 aprile 2022

Il Presidente

Pietro Bellini

Verbale Assemblea ordinaria dei soci del giorno 17 maggio 2022

L'anno 2022, il giorno 17 del mese di maggio alle ore 15:30, si è riunita in seconda convocazione, presso il Delfina Palace Hotel in Via della Fornacetta snc, l'Assemblea ordinaria dei Soci del Gal Valle Umbra e Sibillini, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1) Approvazione del verbale della seduta precedente;
2) Comunicazioni del Presidente;
3) Bilancio consuntivo per il 2021;
4) Rimodulazione finanziaria PAL – Ratifica integrazioni.

Sono Presenti i Sig.ri:

Giandomenico Montesi	Sindaco del Comune di Cerreto di Spoleto
Giuliano Boccanera	Delegato del Comune di Norcia
Daniela Settimi	Delegato del Comune di Montefalco
Tullio Fibraroli	Sindaco del Comune di Sant'Anatolia di Narco
Irene falcinelli	Delegato del Comune di Spello
Agnese Protasi	Delegato del Comune di Spoleto
Paolo Pallucchi	Delegato del Comune di Trevi
Letizia Fucci	Delegato Confartigianato Artigian Servizi Foligno
David Fantauzzi	Delegato della Provincia di Perugia
Federica Foglietta	Delegato Umbraflor
Sabrina Priori	Delegato del Comune di Bevagna
Guerrini Sergio	Delegato del Comune di Campello Sul Clitunno

Sono altresì presenti i Sig.ri membri del Consiglio Direttivo:

Paolo Alunno Rossetti

Aldo Amoni

Federico Gallina

Andrea Palomba (Delegato CIA Umbria)

Elisa Sabatini

Giovanni Maria Angelini Paroli

Gianluca Tribolati

Sono Presenti altresì i membri del Collegio dei Revisori Arcangelo Bicchieri (Presidente), Pierleopoldo Brunelli e Raffaele B

Partecipa alla seduta in collegamento video il Dottor Michele Contartese, Responsabile Amministrativo del Gal.

Assume la Presidenza dell'assemblea il Sig. Pietro Bellini, Presidente del Gal Valle Umbra e Sibillini il quale dichiara aperta la seduta.

Assume la funzione di segretario verbalizzante la Sig.ra Anna Pocaforza, facente funzione di direttore.

Primo punto:

……*omissis*……

Punto secondo:

……*omissis*……

Punto terzo:

Il Presidente sottopone all'esame dei Soci il Bilancio Consuntivo per l'anno 2021, formato dallo Stato patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Relazione, che si chiude con un attivo di €. 3.464,62, e dà lettura della Relazione delle attività svolte dal Gal nel corso dell'anno 2021.

Passa quindi la parola alla dipendente del Gal Alessandra Fiscaletti, che procede ad illustrare le singole voci del bilancio.

Il Presidente invita quindi Arcangelo Bicchieri, Presidente del Collegio dei Revisori, a relazionare all'Assemblea. Prende la parola il Presidente Arcangelo Bicchieri il quale dà lettura della relazione al bilancio consuntivo 2021 redatta dal Collegio dei Revisori che si conclude con il parere favorevole del Collegio all'approvazione dell'attività svolta sino ad ora e del bilancio consuntivo per il 2021.

L'Assemblea, uditi il Presidente del Gal e il Presidente del Collegio dei revisori, preso atto del Bilancio Consuntivo per l'anno 2021 e delle Relazioni, dopo attenta analisi, all'unanimità delibera di approvarli; delibera inoltre che il disavanzo attivo di €. 3.464,62 venga accantonato nella voce "Riserve".

Alla votazione non partecipano i membri del Consiglio Direttivo presenti alla seduta.

Punto quarto:

……*omissis*……

Alle ore 17.30, non essendoci altro da discutere, l'Assemblea viene sciolta.

Il Segretario Verbalizzante
Anna Pocaforza

Il Presidente
Pietro Bellini

06034 FOLIGNO (PG)
Via Monte Acuto, 49
Tel. 0742 340989 - Fax 0742 342282

info@valleumbraesibillini.com
valleumbraesibillini@pec.it
www.valleumbraesibillini.com

C.F. 91028960549

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

CONSORZIO AEROPORTO FOLIGNO

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: FOLIGNO PG VIA CAGLIARI 22
Codice fiscale: 02042250544
Forma giuridica: CONSORZIO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA 20
Capitolo 3 - PROCURA 24

CONSORZIO AEROPORTO FOLIGNO SPOLETO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAGLIARI - 06034 FOLIGNO (PG)
Codice Fiscale	02042250544
Numero Rea	PG 002042250544
P.I.	02042250544
Capitale Sociale Euro	7.747 i.v.
Forma giuridica	Consorzi con personalita' giuridica
Settore di attività prevalente (ATECO)	522300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	51	239
II - Immobilizzazioni materiali	37.638	47.029
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.795	0
Totale immobilizzazioni (B)	39.484	47.268
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.120	6.219
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.888	21.362
imposte anticipate	12.806	12.806
Totale crediti	17.694	34.168
IV - Disponibilità liquide	7.857	3.071
Totale attivo circolante (C)	33.671	43.458
D) Ratei e risconti	19	20
Totale attivo	73.174	90.746
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.747	7.747
IV - Riserva legale	621	0
VI - Altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(492)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.624	1.113
Totale patrimonio netto	9.992	8.368
B) Fondi per rischi e oneri	45.900	48.379
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.282	33.999
Totale debiti	17.282	33.999
Totale passivo	73.174	90.746

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.104	28.959
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	40.000	40.000
altri	41	137
Totale altri ricavi e proventi	40.041	40.137
Totale valore della produzione	66.145	69.096
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.665	11.334
7) per servizi	31.264	37.951
8) per godimento di beni di terzi	4.295	1.795
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.579	10.828
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	188	1.350
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.391	9.478
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.579	10.828
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.901)	(445)
14) oneri diversi di gestione	1.883	917
Totale costi della produzione	59.785	62.380
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.360	6.716
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.582	3.738
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.582	3.738
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.582)	(3.738)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.778	2.978
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.154	2.479
imposte differite e anticipate	0	(614)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.154	1.865
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.624	1.113

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

ancorché l'art. 2615 bis del codice civile prescriva per i consorzi la redazione, entro due mesi dalla chiusura dell'esercizio, della sola situazione patrimoniale, il Consiglio di Amministrazione del Consorzio Aeroporto Foligno - al fine di meglio rappresentare a Voi ed ai terzi la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente - come per gli anni passati ha predisposto il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 secondo le norme dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

In particolare, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai dell'art. 2435 bis c.c.

Non essendo redatta la relazione degli Amministratori sulla gestione, di seguito si forniscono notizie sull'attività del Consorzio.

Notizie sul Consorzio e sulla gestione

Il Consorzio è stato costituito nell'anno 1994 tra il Comune di Foligno, la Cassa di Risparmio di Foligno S.p.A., la Cassa di Risparmio di Spoleto S.p.A., l'Associazione Industriali della Provincia di Perugia, l'Azienda di Promozione Turistica dell'Umbria, l'Aero Club Foligno e la O.M.A. S.p.A. Con delibera dell'Assemblea Straordinaria dei soci del 24/07/95 è stato successivamente ammesso il Comune di Montefalco.

L'assemblea dei soci del Consorzio del 27 febbraio 2015 - avendo preso atto dell'avvenuto recesso dei soci Cassa di Risparmio di Foligno S.p.A. e Cassa di Risparmio di Spoleto S.p. A. (a seguito dell'incorporazione nella nuova banca Casse di Risparmio dell'Umbria), ed essendo il socio Azienda di Promozione Turistica dell'Umbria cessato (in quanto le funzioni da essa esercitate attribuite prima alla regione e successivamente al Comune di Foligno) - ha deliberato lo scioglimento del rapporto consortile relativamente ai predetti soggetti, operazione che è stata regolarmente formalizzata presso il Registro delle Imprese di Perugia.

Di conseguenza, soci attuali del consorzio sono O.M.A. S.p.A., Comune di Foligno, Comune di Montefalco, Aeroclub Foligno, Confindustria Umbria, ciascuno con una quota paritetica del 20%.

Il 25 giugno 2020, con verbale di assemblea straordinaria dei soci, il Consorzio ha mutato denominazione assumendo quella di CONSORZIO AEROPORTO FOLIGNO.

Nel corso dell'anno il Consorzio ha espletato la sua attività ordinaria di gestione del servizio antincendio sull'aeroporto di Foligno, nei termini previsti dalla legge 23/12/80 n. 930, relativamente ai voli turistici (principalmente dell'Aeroclub) ed ai voli di collaudo della società O.M.A. L'operatività ha fortemente risentito, come nell'anno precedente, dell'emergenza epidemiologica Covid 19, per cui l'attività di volo è stata effettuata ma con volumi inferiori rispetto a quelli pre-Covid e comunque nettamente al di sotto delle potenzialità che la struttura aeroportuale potrebbe esprimere.

Anche le attività per la realizzazione degli investimenti da parte di Enac, ovvero il nuovo piazzale di sosta e la taxy way, così come la tematica dell'affidamento in concessione dell'area, hanno subito un ovvio rallentamento per la crisi Covid. Se sarà confermato il superamento della fase della quarta ondata, vista l'evoluzione positiva in corso, nel 2022 si dovrebbe tornare ad una crescita consolidata, sperando che quanto prima si possa tornare alle condizioni pre-Covid anche per poter elaborare un solido piano di sviluppo dell'aeroporto, potendo contare su un'infrastruttura potenziata.

Note esplicative al bilancio.

Nella redazione del bilancio sono stati applicati:
- le norme del codice civile in materia;
- i principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità, così come aggiornati dallo stesso ai sensi del 3° comma dell'art. 12 del D.L.gs. 139/2015.

Nella redazione del bilancio sono stati rispettati le finalità ed i postulati richiesti dall'art. 2423 del codice civile, ovvero di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta ("quadro fedele") della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Non sono stati rispettati gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio, laddove gli effetti della loro inosservanza siano stati irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta; nel commento alle corrispondenti voci della nota integrativa vengono illustrati i criteri con i quali si è data attuazione al presente principio.

Il bilancio è stato redatto ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute 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 di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità d'applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Ai sensi dell'art. 2423 del codice civile, così come modificato dall'art. 16 del D.Lgs. 24 giugno 1998 n. 213, il bilancio e la nota integrativa sono redatti in unità di euro, senza cifre decimali.

La trasformazione dei dati contabili (espressi in centesimi di euro) nei dati di bilancio è stata effettuata mediante arrotondamento, dopo aver sommato algebricamente tutti i valori di conto ricompresi nelle singole voci evidenziate in bilancio; la somma algebrica dei differenziali che si sono generati è stata allocata tra le "altre riserve" per gli arrotondamenti dello stato patrimoniale e tra gli oneri o proventi per gli arrotondamenti del conto economico, senza influenzare il risultato di esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, rettificato per perdite durevoli di valore ed ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di futura utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizza-zione permanente del consorzio, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio.

Sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, al costo effettivamente sostenuto per l'acquisto o per la loro produzione. Il costo di acquisto comprende gli oneri accessori, mentre il costo di produzione i costi diretti 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 all'uso; con gli stessi criteri possono essere aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della loro fabbricazione.

I costi per la manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni materiali sono rilevati a conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti; i costi di manutenzione straordinaria sono invece capitalizzati nel limite del valore recuperabile.

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione, intesa come "durata economica", ovvero il periodo in cui si prevede che il cespite sarà utile alla società. Il metodo di ammortamento utilizzato è a quote costanti, ripartendo il valore da ammortizzare per il numero degli anni di vita utile; sono state utilizzate le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente, che si ritiene ben rappresentino l'applicazione del suddetto metodo:

Cespite	Aliquota
Attrezzature di pista e servizio carburanti	10%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20%

Le aliquote sono ridotte alla metà nel caso primo esercizio di utilizzo del bene.

I costi delle immobilizzazioni tecniche, come sopra determinati, non sono stati oggetto di rivalutazione monetaria.

Finanziarie

Crediti

Tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti i crediti originati per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (iscritti tra il circolante).

Per quanto riguarda i criteri di valutazione, si rinvia al successivo commento della voce "crediti".

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze di magazzino

Le materie prime, ausiliarie e i prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo d'acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del LIFO.

Crediti

I crediti originati per operazioni di vendita di beni e per prestazioni di servizi sono rilevati in base al principio della competenza; i crediti che si originano per differenti ragioni sono iscritti in bilancio in base al principio della sussistenza del titolo al credito.

Sono stati valutati al presunto valore di realizzo, senza applicare il criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426 n. 8 c.c. Tale facoltà è stabilita dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile per le imprese che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio; si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali o di costo comuni a più esercizi determinati rigorosamente in ragione del tempo.

Tra i ratei e i risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

La voce ratei e risconti passivi include i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

PATRIMONIO NETTO

Il fondo consortile è stato iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte e versate dai soci, convertito in euro con la procedura semplificata prevista dall'art. 17, comma 5, del D. Lgs. 24 giugno 1998 (delibera del Consiglio di Amministrazione).

FONDI PER RISCHI E ONERI

Accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti aventi, alla chiusura dell'esercizio, natura determinata, esistenza certa o probabile, ammontare o data di sopravvenienza della passività indeterminati, ammontare della passività attendibilmente stimabile.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza; non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica, ad effettuare accantonamenti per oneri o perdite derivanti da eventi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, a rilevare passività ritenute solo possibili o remote, ovvero probabili ma il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio o arbitrario.

DEBITI

Sono stati valutati al presunto valore nominale, senza applicare il criterio del costo ammortizzato previsto dall'art. 2426 n. 8 c.c. Tale facoltà è stabilita dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile per le imprese che redigono il bilancio in forma abbreviata.

CONTO ECONOMICO

Costi e ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza quando il servizio è reso, cioè la prestazione è stata effettuata, mentre quelli di natura finanziaria in base alla competenza temporale.

I contributi a fondo perduto, diversi da quelli di cui in precedenza (in conto esercizio e in conto impianti), sono contabilizzati nella voce A5 del conto economico nell'esercizio in cui si considera conseguito il diritto alla percezione.

Imposte sul reddito

Nella voce si rilevano si rilevano i tributi diretti; comprendono:
- le imposte correnti dovute sul reddito imponibile dell'esercizio, comprese le sanzioni pecuniarie e gli interessi e gli interessi maturati attinenti ad eventi dell'esercizio;
- imposte relative ad esercizi precedenti, comprensive dei relativi oneri accessori (derivanti da iscrizioni a ruolo, avvisi di liquidazione, avvisi di accertamento e rettifica

ecc,), nonché la 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;

- imposte differite e anticipate, sia dell'esercizio che di esercizi precedenti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.747	103.052	-	109.799
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.508	56.023		62.531
Valore di bilancio	239	47.029	0	47.268
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.795	1.795
Ammortamento dell'esercizio	188	9.391		9.579
Totale variazioni	(188)	(9.391)	1.795	(7.784)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.747	103.052	-	109.799
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.696	65.414		72.110
Valore di bilancio	51	37.638	1.795	39.484

Le immobilizzazioni immateriali iscritte riguardano manutenzioni straordinarie effettuate sul mezzo antincendio; sono ammortizzate in cinque esercizi.
Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono a depositi cauzionali.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	6.219	1.901	8.120
Totale rimanenze	6.219	1.901	8.120

Le rimanenze si riferiscono al carburante stoccato presso l'impianto di distribuzione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.641	(753)	4.888	4.888
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.806	-	12.806	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.599	(4.599)	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	34.168	(5.352)	17.694	4.888

I crediti tributari comprendono crediti verso l'Erario per IVA, imposte versate in acconto, ritenute fiscali in acconto.
Le imposte anticipate sono iscritte a fronte delle imposte latenti sul fondo rischi e oneri per perdite di valore dell'impianto di erogazione del carburante, ove tale ipotesi facesse emergere costi operativi a carico del consorzio.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.946	4.906	7.852
Denaro e altri valori in cassa	125	(120)	5
Totale disponibilità liquide	3.071	4.786	7.857

Si riferiscono a disponibilità liquide presso banche ed al saldo di cassa al 31/12 .

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	20	(1)	19
Totale ratei e risconti attivi	20	(1)	19

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	7.747	-		7.747
Riserva legale	0	621		621
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	(1)	1		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(492)	492		0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.113	-	1.624	1.624
Totale patrimonio netto	8.368	1.114	1.624	9.992

Riguardo alle singole voci costituenti il patrimonio netto:

- il capitale si riferisce al fondo consortile sottoscritto e versato; pertanto è costituito da n. 5 quote del valore nominale unitario di € 1.549,37;
- la riserva, costituita con l'attribuzione dell'utile di esercizio, è destinata a sostenere le spese di funzionamento del consorzio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	7.747	apporti soci	B	-
Riserva legale	621	utili d'esercizio	AB	621
Totale	8.368			621
Quota non distribuibile				621

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

Per quanto concerne i fondi per rischi e oneri:

- il fondo rischi e oneri è stato costituito a fronte delle possibili perdite di valore dello stesso impianto di distribuzione del carburante, che è detenuto dal Consorzio in regime di concessione demaniale. Alla data di chiusura del bilancio, il valore di iscrizione dell'impianto, pari ad euro 46mila, è quindi al fondo rischi esistente.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Obbligazioni	9.257	(7.643)	1.614	1.614
Debiti verso fornitori	3.535	1.368	4.903	4.903
Debiti tributari	3.613	47	3.660	3.660
Altri debiti	9.936	(2.832)	7.104	7.104
Totale debiti	33.999	(9.060)	17.282	17.281

Per quanto riguarda i debiti:

- i debiti verso banche si riferiscono a interessi e spese bancarie maturate, al 31/12 le disponibilità liquide di conto corrente ammontano a euro 7.850, per cui la posizione finanziaria netta è positiva;
- i debiti verso fornitori si riferiscono alle altre spese ordinarie di funzionamento del consorzio;
- i debiti tributari riguardano IVA e imposte sul reddito di esercizio.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
ricavi per servizio antincendio	10.000	15.000	-5.000
ricavi per cessione carburanti	15.031	13.119	1.912
ricavi per servizi attività di volo	1.073	840	233
Totale	***26.104***	***28.959***	***-2.855***

I ricavi per servizio antincendio riguardano le attività di servizio antincendio espletate nell'anno per conto della società consorziata O.M.A. S.p.A., in relazione ai voli di collaudo velivoli effettuate dalla stessa sull'aeroporto di Foligno, mentre i ricavi da servizi per attività di volo riguardano l'assistenza prestata per l'atterraggio ed il decollo, nonché l'aggio spettante sulla riscossione dei diritti Enac.

ALTRI RICAVI E PROVENTI	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
ricavi diversi	41	135	-94
contributi per gestione antincendio	40.000	40.000	0
Totale	***40.041***	***40.136***	***-94***

I contributi per la gestione del servizio antincendio sono erogati dal socio Comune di Foligno.

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI PER MATERI PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
merci (carburante)	13.443	10.921	2.522
materiali di consumo	55	165	-110
altri acquisti	1.167	248	919
Totale	***14.665***	***11.334***	***3.331***

COSTI PER SERVIZI	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
manutenzioni e riparazioni	109	102	7
utenze	1.396	1.478	-82
servizi e prestazioni di terzi	23.119	30.210	-7.091
servizi finanziari	713	485	228
rimborso spese amministratore	5.000	5.000	0
assicurazioni	389	392	-3
servizi vari	538	285	253
Totale	***31.264***	***37.951***	***-6.667***

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
canone concessione demaniale	4.295	1.795	2.500
Totale	***4.295***	***1.795***	***2.500***

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
imposte, tasse e contributi	666	657	9
costi ed oneri diversi di gestione	1.217	260	957
Totale	***1.883***	***917***	***966***

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
interessi ed oneri su debiti bancari in c/c	2.582	3.738	-1.156
Totale	***2.582***	***3.738***	***-1.156***

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2435-bis, si precisa che:

- al 31.12.2021, il Consorzio non ha assunto impegni, né ha rilasciato garanzie a terzi; non esistono ulteriori passività potenziali oltre a quanto risultante dallo stato patrimoniale;
- il Consorzio non occupa dipendenti;
- agli amministratori non spettano compensi, ad eccezione del rimborso spese deliberato per il Presidente, e non sono state concesse anticipazioni o crediti;
- non si segnalano fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio;
- non trovano applicazioni le disposizioni di cui all'art. 2428 c.c., n. 3 e 4.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Per quanto riguarda la destinando dell'utile di esercizio di euro 1.624, si propone l'accantonamento a fondo riserva.

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Natalie Mostarda)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Fucinese Giuseppe, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della legge 340 /2000 dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

Il giorno 22 aprile 2022, alle ore 11.30, si è riunita l'Assemblea ordinaria dei soci del Consorzio Aeroporto Foligno, convocata presso gli uffici della società O.M.A. S.p.A. in Foligno via Cagliari n. 20, con il seguente

ORDINE DEL GIORNO

- Bilancio al 31 dicembre 2021; deliberazioni conseguenti
- Budget anno 2022;
- Emolumento a titolo di rimborso spese per il Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Assume la presidenza dell'Assemblea la Dott.ssa Natalie Mostarda, la quale constata e fa constatare:

- la regolare costituzione dell'Assemblea a termini di legge e di statuto;
- che sono presenti, anche in modalità di videoconferenza, i soci: O.M.A. S.p.A. nella persona del delegato Fernando Fucinese, il Comune di Foligno nella persona del Vice Sindaco Riccardo Meloni, l'Aeroclub Foligno nella persona del delegato Com.te Mario Belloni, talché è presente e rappresentata la maggioranza del capitale sociale;
- che sono presenti i consiglieri in carica Natalie Mostarda Presidente, Fernando Fucinese, Mario Belloni; assenti giustificati Umberto Nazzareno Tonti e Lucio Reato.

Dichiara pertanto validamente costituita l'assemblea ed atta quindi a deliberare sulle materie poste all'ordine del giorno; viene chiamato a fungere da segretario il Dott. Fernando Fucinese.

Preliminarmente, la Presidente ed il Com.te Belloni riferiscono in maniera sintetica sullo stato di avanzamento delle attività sull'aeroporto.

A marzo è stata costituita da Enac una società "in house" per la gestione degli aeroporti minori, tra i quali Foligno; pertanto la Direzione Aeroportuale non ha più competenze sugli investimenti ma solo sulle attività di volo. Comunque Foligno non rientra nel primo elenco degli aeroporti gestiti e quindi occorrerà attendere.

Per quanto riguarda l'operatività, anche nel 2021 ha subito un rallentamento a causa del Covid. Per

quanto riguarda invece gli investimenti sull'aeroporto, che sarebbero dovuti iniziare in base al progetto finanziato da OMA, non si hanno notizie aggiornate; occorrerà contattare Enac/nuova società per un aggiornamento della situazione.

Passando quindi alla trattazione dell'ordine del giorno, il Presidente da lettura alla bozza di bilancio predisposta in forma ridotta, composta dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Seguono quindi chiarimenti ed approfondimenti del Dott. Fucinese volti ad illustrare il contenuto delle singole poste e l'andamento della gestione nel suo complesso, dopo di che l'Assemblea dei soci all'unanimità dei presenti

delibera

- di approvare il bilancio dell'esercizio 2021, redatto ai sensi dell'art. 2435-bis c.c., nel testo che, omessane la trascrizione, è conservato agli atti del consorzio;
- di destinare l'utile dell'esercizio, conseguito per euro 1.624,00, a fondo riserva.

Sul secondo punto, il consigliere Fucinese da lettura della bozza di bilancio previsionale per l'anno 2022.

Il budget evidenzia ricavi per euro 68.000 (di cui ricavi per vendita carburante 17.000, ricavi per attività antincendio euro 10.000, ricavi per altri servizi 1.000, contributi Comune di Foligno euro 40.000); i costi complessivi ammontano ad euro 68.000 (di cui costi carburante 14.600, costo personale antincendio euro 20.000, altri costi di gestione antincendio euro 6.000, ammortamenti e svalutazioni euro 9.600, oneri finanziari euro 2.600, spese generali amministrative euro 11.700, oneri tributari euro 2.900, altri proventi netti per euro 600), per cui il risultato previsionale è di pareggio.

Il budget presentato non tiene conto degli sviluppi della crisi epidemiologica e soprattutto della guerra russo-ucraina, i cui effetti sono al momento imprevedibili, ma che potrebbero portare a scenari recessivi sotto il profilo economico, senza considerare altre situazioni più estreme, si monitorerà quindi l'evolversi degli eventi nel corso del tempo.

Tutti i soci si dichiarano concordi sul punto; dopo di che l'assemblea dei soci, dopo breve discussione, all'unanimità dei presenti

delibera

di approvare il bilancio preventivo per l'anno 2022 così come proposto.

Sul terzo punto all'ordine del giorno, il Consigliere Fucinese propone di confermare anche nel 2022 il rimborso per la Presidente delle spese dalla medesima sostenute nell'espletamento della funzione.

Udito quanto riferito dal Consigliere Fucinese l'Assemblea dei soci l'assemblea dei soci, dopo breve discussione, all'unanimità

delibera

di confermare alla Presidente Dott.ssa Natalie Mostarda, per il rimborso spese direttamente sostenute nell'esercizio della funzione, un emolumento per l'anno 2022 di euro 5.000,00 lordi.

Dopo di che, ultimata la trattazione dell'ordine del giorno e nessun altro chiedendo la parola, alle ore 12.30 la riunione viene sciolta, previa redazione del presente verbale, sottoscritto dal Presidente e dal Segretario.

IL PRESIDENTE	IL SEGRETARIO
(*Dott.ssa Natalie Mostarda*)	(*Dott. Fernando Fucinese*)

Il sottoscritto Fucinese Giuseppe, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento informatico contenente il verbale di assemblea dei soci di approvazione del bilancio 2021 è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Incarico per la sottoscrizione digitale e Presentazione della Comunicazione Unica **Modello della C.C.I.A.A. dell'Umbria**

CAMERA DI COMMERCIO DELL'UMBRIA	**INCARICO PER LA SOTTOSCRIZIONE DIGITALE E PRESENTAZIONE TELEMATICA DELLA COMUNICAZIONE UNICA**

ALL'UFFICIO DEL REGISTRO DELLE IMPRESE E ALL'UFFICIO ALBO IMPRESE ARTIGIANE

(art. 9 D.L. 7/2007 convertito con L. 2 aprile 2007 n. 40)

Codice univoco di identificazione della pratica [51911148]
Il/I sottoscritto/i dichiara/no:

A) Procura
di conferire al sig. FUCINESE GIUSEPPE
in qualità di (notaio, intermediario, professionista incaricato ...) INTERMEDIARIO
procura speciale per la sottoscrizione digitale e presentazione telematica della comunicazione unica identificata dal codice pratica sopra apposto, all'Ufficio del Registro delle Imprese / Ufficio Albo delle Imprese Artigiane competente per territorio, ai fini dell'avvio, modificazione e cessazione dell'attività d'impresa, quale assolvimento di tutti gli adempimenti amministrativi previsti per l'iscrizione al Registro delle Imprese, con effetto, sussistendo i presupposti di legge, ai fini previdenziali, assistenziali, fiscali individuati dal decreto in oggetto, nonché per l'ottenimento del codice fiscale e della partita IVA

B) Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà sulla corrispondenza degli allegati
di attestare in qualità di amministratori – ai sensi e per gli effetti dell'articolo 47 del D.P.R. 44/2000 e consapevoli delle responsabilità penali di cui all'articolo 76 del medesimo DPR 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci – la corrispondenza delle copie dei documenti (non notarili) allegati alla precitata pratica ai documenti conservati agli atti della società.

C) Domiciliazione
di eleggere domicilio speciale, per tutti gli atti e le comunicazioni inerenti il procedimento amministrativo, presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica, a cui viene conferita la facoltà di eseguire eventuali rettifiche di errori formali inerenti la modulistica elettronica.
(nel caso in cui non si voglia domiciliare la pratica presso l'indirizzo di posta elettronica del soggetto che provvede alla trasmissione telematica occorre barrare la seguente casella ☐ .

D) Cariche sociali
che non sussistono cause di ineleggibilità ai fini dell'iscrizione delle cariche assunte in organi di amministrazione (art. 2383 c.c.) e di controllo (art. 2400 c.c.) della società.

	COGNOME	NOME	QUALIFICA (amministratore, sindaco, titolare ecc.)	FIRMA AUTOGRAFA
1	MOSTARDA	NATALIE	PRESIDENTE C.d.A.	Mostarda Natalie
2				
3				
4				
5				
6				

Il presente modello va compilato, sottoscritto con firma autografa, acquisito tramite scansione in formato pdf ed allegato, con firma digitale, alla modulistica elettronica. **Al presente modello deve inoltre essere allegata (in un file separato) copia informatica di un documento di identità valido di ciascuno dei soggetti che hanno apposto la firma autografa.**

Dichiarazione sostitutiva dell'atto di notorietà resa dal procuratore:
Colui che, in qualità di procuratore, sottoscrive con firma digitale la copia informatica del presente documento, consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, dichiara

- ai sensi dell'art. 46.1 lett. u) del D.P.R. 445/2000 di agire – anche in qualità di procuratore speciale (sopra lettera A) o di procuratore incaricato ai sensi dell'art. 2209 c.c. (con la procura depositata per l'iscrizione del Registro delle Imprese di _____ n. prot._____) – in rappresentanza dei soggetti che hanno apposto la propria firma nella tabella di cui sopra.
- che le copie informatiche degli eventuali documenti non notarili allegati alla sopra identificata pratica corrispondono ai documenti consegnatigli dagli amministratori per l'espletamento degli adempimenti pubblicitari di cui sopra alla citata pratica.

Ai sensi dell'art. 48 del D.P.R. 445/2000 e dell'art. 13 del D.Lgs 196/03 e succ.modifiche, si informa che i dati contenuti nel presente modello saranno utilizzati esclusivamente ai fini della tenuta del Registro delle Imprese di cui all'art. 2188 c.c. e dell'Albo delle Imprese Artigiane di cui alla L. n. 443/1985.

IMPORTANTE: le copie informatiche dei **documenti di identità** devono essere allegate alla pratica in un **file separato da quello della procura.**

COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

RICEVUTA DI REGISTRAZIONE A PROTOCOLLO

Prot. in arrivo N. 00055702 del 22-08-2022

OGGETTO: (S3) BILANCIO CONSOLIDATO ESERCIZIO 2021.

UFFICI:

SERVIZIO SEGRETERIA SINDACO, SERVIZIO PARTECIPAZIONI E CONTROLLI, AREA SERVIZI FINANZIARI

CORRISPONDENTI/MITTENTI:

A.U.R.I. AUTORITA' UMBRA PER RIFIUTI ED IDRICO

COPIA

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SINDACI
N. 5 DEL 18-05-2022

Oggetto: **Approvazione Rendiconto della Gestione anno 2021**

In data 18-05-2022 alle ore 12:00 presso la sede territoriale AURI di Foligno – Piazza XX Settembre n. 15, si è riunita l'Assemblea dei Sindaci dell'AURI così composta:

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
1.	Acquasparta	4.778		X	BENVENUTO ROMANO
2.	Allerona	1.794			
3.	Alviano	1.463			
4.	Amelia	11.897	X		PERNAZZA LAURA
5.	Arrone	2.763	X		DI GIOIA FABIO
6.	Assisi	28.299	X		PROIETTI STEFANIA
7.	Attigliano	2.028			
8.	Avigliano Umbro	2.558			
9.	Baschi	2.722			
10.	Bastia Umbra	21.874		X	FRATELLINI FRANCESCO
11.	Bettona	4.367			
12.	Bevagna	5.081	X		FALSACAPPA ANNARITA

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
13.	Calvi dell'Umbria	1.856			
14.	Campello sul Clitunno	2.442	X		CALISTI MAURIZIO
15.	Cannara	4.305			
16.	Cascia	3.217	X		DE CAROLIS MARIO
17.	Castel Giorgio	2.131			
18.	Castel Ritaldi	3.278	X		SABBATINI ELISA
19.	Castel Viscardo	2.938			
20.	Castiglione del Lago	15.527		X	DUCA FABIO
21.	Cerreto di Spoleto	1.075			
22.	Citerna	3.531			
23.	Città della Pieve	7.712			
24.	Città di Castello	39.913		X	MARIANGELI MAURO
25.	Collazzone	3.473			
26.	Corciano	21.332			
27.	Costacciaro	1.216			
28.	Deruta	9.669		X	NARDONI RODOLFO
29.	Fabro	2.876			
30.	Ferentillo	1.913			
31.	Ficulle	1.669			
32.	Foligno	57.155			

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
33.	Fossato di Vico	2.840			
34.	Fratta Todina	1.839	X		COATA GIANLUCA
35.	Giano dell'Umbria	3.846	X		PETRUCCIOLI MANUEL
36.	Giove	1.928		X	CORVI FABIO
37.	Gualdo Cattaneo	6.155	X		VALENTINI ENRICO
38.	Gualdo Tadino	15.208	X		PRESCIUTTI MASSIMILIANO
39.	Guardea	1.836			
40.	Gubbio	32.216			
41.	Lisciano Niccone	613	X		MOSCIONI GIANLUCA
42.	Lugnano in Teverina	1.494			
43.	Magione	14.865			
44.	Marsciano	18.902	X		MELE FRANCESCA
45.	Massa Martana	3.770			
46.	Monte Castello di Vibio	1.567	X		BRUGNOSSI DANIELA
47.	Monte Santa Maria Tiberina	1.183			
48.	Montecastrilli	5.022			
49.	Montecchio	1.676			
50.	Montefalco	5.679	X		TITTA LUIGI
51.	Montefranco	1.276			
52.	Montegabbione	1.216			

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
53.	Monteleone d'Orvieto	1.467	X		LAROCCA ANGELO
54.	Monteleone di Spoleto	599			
55.	Montone	1.680	X		RINALDI MIRCO
56.	Narni	19.785			
57.	Nocera Umbra	5.839	X		CAPARVI VIRGINIO
58.	Norcia	4.957			
59.	Orvieto	20.630	X		TARDANI ROBERTA
60.	Otricoli	1.869			
61.	Paciano	975			
62.	Panicale	5.692	X		CHERUBINI GIULIO
63.	Parrano	534			
64.	Passignano sul Trasimeno	5.746			
65.	Penna in Teverina	1.099		X	PORCACCHIA GIUSEPPE
66.	Perugia	166.134		X	NUMERINI OTELLO
67.	Piegaro	3.669	X		FERRICELLI ROBERTO
68.	Pietralunga	2.111			
69.	Poggiodomo	117			
70.	Polino	233			
71.	Porano	1.966	X		CONTICELLI MARCO
72.	Preci	724			

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
73.	San Gemini	5.018	X		CLEMENTELLA LUCIANO
74.	San Giustino	11.297			
75.	San Venanzo	2.218		X	POSTI STEFANO
76.	Sant'Anatolia di Narco	564			
77.	Scheggia e Pascelupo	1.393			
78.	Scheggino	461			
79.	Sellano	1.079			
80.	Sigillo	2.404	X		FUGNANESI GIAMPIERO
81.	Spello	8.645	X		LANDRINI MORENO
82.	Spoleto	38.218		X	PROTASI AGNESE
83.	Stroncone	4.917			
84.	Terni	111.501		X	MASSELLI ORLANDO
85.	Todi	16.851	X		RUGGIANO ANTONINO
86.	Torgiano	6.725			
87.	Trevi	8.469		X	STEMPERINI DALILA
88.	Tuoro sul Trasimeno	3.780	X		MINCIARONI MARIA ELENA
89.	Umbertide	16.681		X	VILLARINI ALESSANDRO
90.	Valfabbrica	3.389	X		BACOCCOLI ENRICO
91.	Vallo di Nera	364			
92.	Valtopina	1.398			

	Comune	Popolazione	Sindaco	Delegato	Cognome e Nome
	TOTALE	891.181			

Assume la presidenza l'Avv. Antonino Ruggiano in qualità di Presidente, assistito dal Dott. Giuseppe Rossi dell'Ufficio di Direzione.

La seduta risulta valida ai sensi dell'art. 7 comma 4 della L.r. n. 11/2013 essendo presenti n. 41 Comuni che rappresentano più di un terzo della popolazione regionale.

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta e invita l'Assemblea dei Sindaci dell'AURI ad esaminare e a deliberare in ordine all'oggetto.

L'ASSEMBLEA DEI SINDACI DELL'AURI

Premesso che:

- con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 121 del 18/9/2015 pubblicato nel BUR della Regione Umbria n. 47 del 23/9/2015 è stata istituita, ai sensi dell'art. 3 della legge regionale 17 maggio 2013, n. 11 e s.m.i., l'Autorità Umbra per i Rifiuti e Idrico, il cui ambito territoriale ottimale è costituito dall'intero territorio regionale;

- ai sensi dell'art. 3, comma 3 della L.R. n. 11/2013, sono conferite all'AURI le funzioni in materia di servizio idrico integrato e di servizio di gestione integrata dei rifiuti dell'Autorità d'ambito territoriale di cui agli articoli 148 e 201 del D. Lgs. 152/2006, già esercitate, ai sensi della L.R. n. 23/2007 e dell'art. 15 della L.R. 4/2011, dagli Ambiti Territoriali Integrati;

- a far data dall'1/4/2017 l'AURI è formalmente subentrato nelle funzioni già esercitate dagli ATI ai sensi dell'art. 17 della L.R. n. 23/2007 in materia di servizio idrico integrato e di gestione integrate dei rifiuti;

Ricordato che, ai sensi dell'art. 3 comma 6 della L.R.11/2013, all'AURI si applicano, in quanto compatibili, le disposizioni in materia di enti locali;

Richiamate le seguenti disposizioni normative:

- il D.Lgs. 267/2000 con particolare riguardo all'art. 227 "Rendiconto della gestione", all'art. 226 "Conto del Tesoriere", all'art. 233 "Conto degli Agenti Contabili interni";
- il D.lgs. 118 del 23/6/2011;

Richiamati i seguenti provvedimenti esecutivi:

- Deliberazione dell'Assemblea n.16 del 14/12/2020 con cui è stato approvato il Bilancio di Previsione 2021-2023;
- Deliberazione dell'Assemblea n.8 del 22/06/2021 e n. 14 del 29/07/2021 con cui sono state apportate variazioni al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2021;

Dato atto che con deliberazione dell'Assemblea n.12 del 29/07/2021, esecutiva ai sensi di legge, si è provveduto alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi ed alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio;

Dato atto altresì:
- che gli agenti contabili, in ottemperanza all'art. 233 del D.Lgs. 267/2000, hanno reso all'Ente il conto della propria gestione relativo all'esercizio finanziario 2021;
- che il Tesoriere in ossequio all'art. 226 del D.Lgs. 267/2000, ha reso il conto della propria gestione di cassa relativo all'esercizio finanziario 2021;

Preso atto delle operazioni di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di cui alla Delibera del Consiglio direttivo AURI n. 9 del 15/3/2022;

Dato atto che la gestione finanziaria si è svolta in conformità ai principi ed alle regole previste in materia di finanza locale e di contabilità pubblica;

Visto lo schema del rendiconto della gestione dell'esercizio 2021 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.L.gs n. 118/2011, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

Vista la proposta di Rendiconto della gestione dell'esercizio 2021, redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.L.gs n. 118/2011, comprensiva della Relazione sulla gestione, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, approvata dal Consiglio Direttivo AURI con Deliberazione n. 23 del 13/05/2022;

Dato atto che alla data odierna non risultano segnalazioni di debiti fuori bilancio e rientrante nelle fattispecie di cui all'art. 194 T.U.E.L;

Vista la relazione sulla gestione dell'esercizio 2021, allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

Vista la L.R. n. 11/2013 art. 7 c. 3;

Visto lo Statuto dell'AURI;

Visto il Regolamento di contabilità;

Visto il parere del Revisore;

Acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile del Dirigente Finanza e Patrimonio;

Con voti 41 favorevoli, rispetto a 41 presenti su un totale di n° 92 Comuni, rappresentanti n° 629.825 abitanti rispetto al totale di n°891.181

DELIBERA

1. Di approvare la relazione sulla gestione dell'esercizio 2021, allegata al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

2. Di approvare la proposta di Rendiconto della gestione anno 2021 redatto secondo lo schema di cui all'allegato 10 al D.L.gs n. 118/2011, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

3. Di dare atto che lo schema di rendiconto è composto dai seguenti documenti:

- Gestione delle entrate;
- Riepilogo generale delle entrate per titoli;
- Gestione delle spese;
- Riepilogo generale delle spese per missioni;
- Riepilogo generale delle spese per titoli;
- Quadro generale riassuntivo;
- Verifica equilibri di bilancio;
- Conto economico;
- Stato patrimoniale attivo e passivo;
- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- Composizione per missione e programma del Fondo pluriennale vincolato;
- Composizione dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità;
- Prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie;
- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati;
- Riepilogo spese per titoli e macroaggregati;
- Accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti e imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti;
- Impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti e imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti;
- Costi per missione;
- Prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;

4. Di dare atto che il conto del bilancio dell'esercizio 2021 si chiude con un avanzo di amministrazione complessivo di euro 6.701.349,08 così come risulta dal seguente prospetto riassuntivo della gestione finanziaria:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2021				4.893.293,09
RISCOSSIONI	(+)	11.121.077,51	6.432.428,31	17.553.505,82
PAGAMENTI	(-)	7.116.666,30	7.177.450,70	14.294.117,00
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			8.152.681,91
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2021	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			8.152.681,91
RESIDUI ATTIVI	(+)	12.333.223,01	16.139.520,65	28.472.743,66
				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	14.253.366,72	15.154.978,08	29.408.344,80
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			469.549,01
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			46.182,68
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			**6.701.349,08**
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 :				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020				87.598,20
Accantonamento residui perenti al 31/12/…. (solo per le regioni)				
Fondo anticipazioni liquidità				
Fondo perdite società partecipate				
Fondo contenzioso				2.500.000,00
Altri accantonamenti				
	Totale parte accantonata (B)			**2.587.598,20**
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				
Vincoli derivanti da trasferimenti				
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				1.500.000,00
Altri vincoli				
	Totale parte vincolata (C)			**1.500.000,00**
Parte destinata agli investimenti				
	Totale parte destinata agli investimenti (D			**0,00**
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			**2.613.750,88**

5. Infine, considerata l'urgenza, di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 c. 4 del TUEL e di disporre la pubblicazione sul sito internet dell'AURI.

L'Ufficio di Direzione
Giuseppe Rossi

Il Presidente
Antonino Ruggiano

Copia di atto firmato digitalmente, ai sensi del D.Lgs. n. 82 del 7.3.2005 e norme collegate

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

SI ATTESTA

Visti gli atti d'ufficio, che la presente deliberazione, è stata affissa all'albo pretorio per 15 giorni consecutivi, a decorrere dal 19-05-2022, come previsto dall'art.124, c.1, del T.U. n.267/2000 e s.m.i., ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza dell'azione amministrativa.

19-05-2022

Il Responsabile della Pubblicazione

F.to Dott.ssa Mezzanotte Catia

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A) (4)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP 372.496,00				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP 44.294,24				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP 0,00				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP 1.000.000,00				
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP 0,00				
Titolo 1	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***					
10101	**Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
10102	**Tipologia 102 Tributi destinati al finanziamento della sanità**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
10103	**Tipologia 103 Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
10104	**Tipologia 104 Compartecipazioni di tributi**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
10301	**Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
10302	**Tipologia 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
10000 Totale Titolo 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Trasferimenti correnti***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A) (4)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
20101	**Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	RS 202.686,96	RR 85.502,72	R 0,00		EP 117.184,24
		CP 155.000,00	RC 62.086,40	A 155.000,00	CP 0,00	EC 92.913,60
		CS 357.686,96	TR 147.589,12	CS -210.097,84		TR 210.097,84
20102	**Tipologia 102 Trasferimenti correnti da Famiglie**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
20103	**Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
20104	**Tipologia 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
20105	**Tipologia 105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	RS 563.743,75	RR 506.642,45	R 0,00		EP 57.101,30
		CP 554.598,00	RC 68.589,22	A 554.598,00	CP 0,00	EC 486.008,78
		CS 1.118.341,75	TR 575.231,67	CS -543.110,08		TR 543.110,08
20000 **Totale Titolo 2**	**Trasferimenti correnti**	RS 766.430,71	RR 592.145,17	R 0,00		EP 174.285,54
		CP 709.598,00	RC 130.675,62	A 709.598,00	CP 0,00	EC 578.922,38
		CS 1.476.028,71	TR 722.820,79	CS -753.207,92		TR 753.207,92
Titolo 3	***Entrate extratributarie***					
30100	**Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	RS 8.032.900,54	RR 6.079.987,74	R 0,00		EP 1.952.912,80
		CP 3.167.053,94	RC 172.776,89	A 3.167.053,94	CP 0,00	EC 2.994.277,05
		CS 11.199.954,48	TR 6.252.764,63	CS -4.947.189,85		TR 4.947.189,85
30200	**Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	RS 278.735,23	RR 12.583,69	R 0,00		EP 266.151,54
		CP 265.997,70	RC 57.600,00	A 211.897,70	CP -54.100,00	EC 154.297,70
		CS 544.732,93	TR 70.183,69	CS -474.549,24		TR 420.449,24
30300	**Tipologia 300 Interessi attivi**	RS 0,45	RR 0,45	R 0,00		EP 0,00
		CP 50,00	RC 0,00	A 10,00	CP -40,00	EC 10,00
		CS 50,45	TR 0,45	CS -50,00		TR 10,00
30400	**Tipologia 400 Altre entrate da redditi da capitale**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A) (4)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
30500	**Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti**	RS 491.638,65 CP 455.653,90 CS 947.292,55	RR 240.232,49 RC 116.498,50 TR 356.730,99	R -0,05 A 292.384,67 CS -590.561,56	CP -163.269,23	EP 251.406,11 EC 175.886,17 TR 427.292,28
30000	**Totale Titolo 3** **Entrate extratributarie**	RS 8.803.274,87 CP 3.888.755,54 CS 12.692.030,41	RR 6.332.804,37 RC 346.875,39 TR 6.679.679,76	R -0,05 A 3.671.346,31 CS -6.012.350,65	CP -217.409,23	EP 2.470.470,45 EC 3.324.470,92 TR 5.794.941,37
	Titolo 4 ***Entrate in conto capitale***					
40100	**Tipologia 100 Tributi in conto capitale**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
40200	**Tipologia 200 Contributi agli investimenti**	RS 12.644.590,77 CP 18.637.854,52 CS 31.282.445,29	RR 3.411.535,56 RC 5.657.225,95 TR 9.068.761,51	R -449.779,96 A 17.804.061,46 CS -22.213.683,78	CP -833.793,06	EP 8.783.275,25 EC 12.146.835,51 TR 20.930.110,76
40300	**Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale**	RS 1.749.637,10 CP 22.564,21 CS 1.772.201,31	RR 774.592,41 RC 0,00 TR 774.592,41	R -196.232,80 A 0,00 CS -997.608,90	CP -22.564,21	EP 778.811,89 EC 0,00 TR 778.811,89
40400	**Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
40500	**Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale**	RS 126.379,88 CP 79.291,84 CS 205.671,72	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 79.291,84 CS -205.671,72	CP 0,00	EP 126.379,88 EC 79.291,84 TR 205.671,72
40000	**Totale Titolo 4** **Entrate in conto capitale**	RS 14.520.607,75 CP 18.739.710,57 CS 33.260.318,32	RR 4.186.127,97 RC 5.657.225,95 TR 9.843.353,92	R -646.012,76 A 17.883.353,30 CS -23.416.964,40	CP -856.357,27	EP 9.688.467,02 EC 12.226.127,35 TR 21.914.594,37
	Titolo 5 ***Entrate da riduzione di attività finanziarie***					
50100	**Tipologia 100 Alienazione di attività finanziarie**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A) (4)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
50200	**Tipologia 200 Riscossione crediti di breve termine**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
50300	**Tipologia 300 Riscossione crediti di medio-lungo termine**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
50400	**Tipologia 400 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
50000 **Totale Titolo 5**	**Entrate da riduzione di attività finanziarie**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 6	***Accensione Prestiti***					
60100	**Tipologia 100 Emissione di titoli obbligazionari**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
60200	**Tipologia 200 Accensione prestiti a breve termine**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
60300	**Tipologia 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
60400	**Tipologia 400 Altre forme di indebitamento**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
60000 **Totale Titolo 6**	**Accensione Prestiti**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 7	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021

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)	Riaccertamento residui (R) (3) / Accertamenti (A) (4) / Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
70100	**Tipologia 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
70000 **Totale Titolo 7**	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***					
90100	**Tipologia 100 Entrate per partite di giro**	RS 10.000,00 CP 595.000,00 CS 605.000,00	RR 10.000,00 RC 295.534,27 TR 305.534,27	R 0,00 A 305.534,27 CS -299.465,73	CP -289.465,73	EP 0,00 EC 10.000,00 TR 10.000,00
90200	**Tipologia 200 Entrate per conto terzi**	RS 0,00 CP 20.000,00 CS 20.000,00	RR 0,00 RC 2.117,08 TR 2.117,08	R 0,00 A 2.117,08 CS -17.882,92	CP -17.882,92	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
90000 **Totale Titolo 9**	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	RS 10.000,00 CP 615.000,00 CS 625.000,00	RR 10.000,00 RC 297.651,35 TR 307.651,35	R 0,00 A 307.651,35 CS -317.348,65	CP -307.348,65	EP 0,00 EC 10.000,00 TR 10.000,00
	TOTALE TITOLI	RS 24.100.313,33 CP 23.953.064,11 CS 48.053.377,44	RR 11.121.077,51 RC 6.432.428,31 TR 17.553.505,82	R -646.012,81 A 22.571.948,96 CS -30.499.871,62	CP -1.381.115,15	EP 12.333.223,01 EC 16.139.520,65 TR 28.472.743,66
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS 24.100.313,33 CP 25.369.854,35 CS 48.053.377,44	RR 11.121.077,51 RC 6.432.428,31 TR 17.553.505,82	R -646.012,81 A 22.571.948,96 CS -30.499.871,62	CP -1.381.115,15	EP 12.333.223,01 EC 16.139.520,65 TR 28.472.743,66

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).
2) Per "Utilizzzo avanzo di amministrazione" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare pertanto l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP 372.496,00				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP 44.294,24				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP 0,00				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 1.000.000,00				
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP 0,00				
TITOLO 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
TITOLO 2	**Trasferimenti correnti**	RS 766.430,71	RR 592.145,17	R 0,00		EP 174.285,54
		CP 709.598,00	RC 130.675,62	A 709.598,00	CP 0,00	EC 578.922,38
		CS 1.476.028,71	TR 722.820,79	CS -753.207,92		TR 753.207,92
TITOLO 3	**Entrate extratributarie**	RS 8.803.274,87	RR 6.332.804,37	R -0,05		EP 2.470.470,45
		CP 3.888.755,54	RC 346.875,39	A 3.671.346,31	CP -217.409,23	EC 3.324.470,92
		CS 12.692.030,41	TR 6.679.679,76	CS -6.012.350,65		TR 5.794.941,37
TITOLO 4	**Entrate in conto capitale**	RS 14.520.607,75	RR 4.186.127,97	R -646.012,76		EP 9.688.467,02
		CP 18.739.710,57	RC 5.657.225,95	A 17.883.353,30	CP -856.357,27	EC 12.226.127,35
		CS 33.260.318,32	TR 9.843.353,92	CS -23.416.964,40		TR 21.914.594,37
TITOLO 5	**Entrate da riduzione di attività finanziarie**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
TITOLO 6	**Accensione Prestiti**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
TITOLO 7	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
TITOLO 9	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	RS 10.000,00	RR 10.000,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 615.000,00	RC 297.651,35	A 307.651,35	CP -307.348,65	EC 10.000,00
		CS 625.000,00	TR 307.651,35	CS -317.348,65		TR 10.000,00
	TOTALE TITOLI	RS 24.100.313,33	RR 11.121.077,51	R -646.012,81		EP 12.333.223,01
		CP 23.953.064,11	RC 6.432.428,31	A 22.571.948,96	CP -1.381.115,15	EC 16.139.520,65
		CS 48.053.377,44	TR 17.553.505,82	CS -30.499.871,62		TR 28.472.743,66
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS 24.100.313,33	RR 11.121.077,51	R -646.012,81		EP 12.333.223,01
		CP 25.369.854,35	RC 6.432.428,31	A 22.571.948,96	CP -1.381.115,15	EC 16.139.520,65
		CS 48.053.377,44	TR 17.553.505,82	CS -30.499.871,62		TR 28.472.743,66

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC)

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).
2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione.
3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 0,00				
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (4)	CP 0,00				
	MISSIONE 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
1 - 1	**Programma 1 Organi istituzionali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 9.155,50	PR 2.995,11	R -3.217,00		EP 2.943,39
		CP 42.000,00	PC 4.361,48	I 16.444,48	ECP 25.555,52	EC 12.083,00
		CS 51.155,50	TP 7.356,59	FPV 0,00		TR 15.026,39
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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Organi istituzionali***	RS 9.155,50	PR 2.995,11	R -3.217,00		EP 2.943,39
		CP 42.000,00	PC 4.361,48	I 16.444,48	ECP 25.555,52	EC 12.083,00
		CS 51.155,50	TP 7.356,59	FPV 0,00		TR 15.026,39
1 - 2	**Programma 2 Segreteria generale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 1.830,00	PR 1.830,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 13.000,00	PC 8.067,25	I 12.474,50	ECP 525,50	EC 4.407,25
		CS 14.830,00	TP 9.897,25	FPV 0,00		TR 4.407,25
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 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) (1)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) (2)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Segreteria generale***	RS	1.830,00	PR	1.830,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	13.000,00	PC	8.067,25	I	12.474,50	ECP 525,50	EC	4.407,25
		CS	14.830,00	TP	9.897,25	FPV	0,00		TR	4.407,25
1 - 3 Programma 3	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	702.145,57	PR	230.636,15	R	-20.306,89		EP	451.202,53
		CP	482.686,46	PC	157.502,03	I	264.269,58	ECP 143.396,80	EC	106.767,55
		CS	1.184.832,03	TP	388.138,18	FPV	75.020,08		TR	557.970,08
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	936.558,21	PR	249.810,68	R	-196.232,80		EP	490.514,73
		CP	144.291,84	PC	2.000,00	I	81.291,84	ECP 63.000,00	EC	79.291,84
		CS	1.080.850,05	TP	251.810,68	FPV	0,00		TR	569.806,57
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato***	RS	1.638.703,78	PR	480.446,83	R	-216.539,69		EP	941.717,26
		CP	626.978,30	PC	159.502,03	I	345.561,42	ECP 206.396,80	EC	186.059,39
		CS	2.265.682,08	TP	639.948,86	FPV	75.020,08		TR	1.127.776,65
1 - 4 Programma 4	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali***	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
1 - 5 Programma 5	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Gestione dei beni demaniali e patrimoniali***	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
1 - 6 Programma 6	**Ufficio tecnico**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Ufficio tecnico***	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
1 - 7 Programma 7	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) (1)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) (2)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale programma 7	***Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile***	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
1 - 8 Programma 8	**Statistica e sistemi informativi**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	4.376,24	PR	3.349,88	R	0,00		EP	1.026,36
		CP	80.000,00	PC	41.739,01	I	45.301,41	ECP 34.698,59	EC	3.562,40
		CS	84.376,24	TP	45.088,89	FPV	0,00		TR	4.588,76
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	56.884,88	PR	26.893,01	R	-16,47		EP	29.975,40
		CP	50.000,00	PC	4.898,30	I	4.898,30	ECP 45.101,70	EC	0,00
		CS	106.884,88	TP	31.791,31	FPV	0,00		TR	29.975,40
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Statistica e sistemi informativi***	RS	61.261,12	PR	30.242,89	R	-16,47		EP	31.001,76
		CP	130.000,00	PC	46.637,31	I	50.199,71	ECP 79.800,29	EC	3.562,40
		CS	191.261,12	TP	76.880,20	FPV	0,00		TR	34.564,16
1 - 9 Programma 9	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) (1)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) (2)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 9	***Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali***	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
1 - 10 Programma 10	**Risorse umane**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	187.322,13	PR	159.163,87	R	-7.741,04		EP	20.417,22
		CP	1.376.000,00	PC	848.831,25	I	1.006.306,98	ECP 287.223,88	EC	157.475,73
		CS	1.563.322,13	TP	1.007.995,12	FPV	82.469,14		TR	177.892,95
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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 10	***Risorse umane***	RS	187.322,13	PR	159.163,87	R	-7.741,04		EP	20.417,22
		CP	1.376.000,00	PC	848.831,25	I	1.006.306,98	ECP 287.223,88	EC	157.475,73
		CS	1.563.322,13	TP	1.007.995,12	FPV	82.469,14		TR	177.892,95
1 - 11 Programma 11	**Altri servizi generali**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	7.736,54	PC	0,00	I	4.833,34	ECP 0,00	EC	4.833,34
		CS	7.736,54	TP	0,00	FPV	2.903,20		TR	4.833,34
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 11	***Altri servizi generali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 7.736,54	PC 0,00	I 4.833,34	ECP 0,00	EC 4.833,34
		CS 7.736,54	TP 0,00	FPV 2.903,20		TR 4.833,34
TOTALE MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS 1.898.272,53	PR 674.678,70	R -227.514,20		EP 996.079,63
		CP 2.195.714,84	PC 1.067.399,32	I 1.435.820,43	ECP 599.501,99	EC 368.421,11
		CS 4.093.987,37	TP 1.742.078,02	FPV 160.392,42		TR 1.364.500,74
MISSIONE 2	***Giustizia***					
2 - 1 Programma 1	**Uffici giudiziari**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Uffici giudiziari***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
2 - 2 Programma 2	**Casa circondariale e altri servizi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Casa circondariale e altri servizi***	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 MISSIONE 2	*Giustizia*	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 3	***Ordine pubblico e sicurezza***					
3 - 1 Programma 1	**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
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 attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Polizia locale e amministrativa***	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
3 - 2 Programma 2	**Sistema integrato di sicurezza urbana**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Sistema integrato di sicurezza urbana***	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 MISSIONE 3	***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 4	***Istruzione e diritto allo studio***					
4 - 1 Programma 1	**Istruzione prescolastica**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Istruzione prescolastica***	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
4 - 2 Programma 2	**Altri ordini di istruzione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 2	***Altri ordini di istruzione***	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
4 - 4 Programma 4	**Istruzione universitaria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Istruzione universitaria***	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
4 - 5 Programma 5	**Istruzione tecnica superiore**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Istruzione tecnica superiore***	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
4 - 6 Programma 6	**Servizi ausiliari all'istruzione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Servizi ausiliari all'istruzione***	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
4 - 7 Programma 7	**Diritto allo studio**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 7	***Diritto allo studio***	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 MISSIONE 4	***Istruzione e diritto allo studio***	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 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***					
5 - 1 Programma 1	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Valorizzazione dei beni di interesse storico***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
5 - 2 Programma 2	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale***	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 MISSIONE 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***	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 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***					
6 - 1 Programma 1	**Sport e tempo libero**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Sport e tempo libero***	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
6 - 2 Programma 2	**Giovani**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Giovani***	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 MISSIONE 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	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 7	***Turismo***					
7 - 1 Programma 1	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Sviluppo e la valorizzazione del turismo***	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 MISSIONE 7	*Turismo*	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 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***					
8 - 1 Programma 1	**Urbanistica e assetto del territorio**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Urbanistica e assetto del territorio***	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
8 - 2 Programma 2	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare***	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 MISSIONE 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	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 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***					
9 - 1 Programma 1	**Difesa del suolo**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Difesa del suolo***	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
9 - 2 Programma 2	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Tutela, valorizzazione e recupero ambientale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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
9 - 3	**Programma 3 Rifiuti**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 2.513.554,10	PR 1.012.958,84	R -18.889,64		EP 1.481.705,62
		CP 1.800.350,28	PC 351.921,92	I 1.322.531,38	ECP 243.900,43	EC 970.609,46
		CS 4.313.904,38	TP 1.364.880,76	FPV 233.918,47		TR 2.452.315,08
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 2.893.443,49	PR 1.533.005,16	R 0,00		EP 1.360.438,33
		CP 2.365.424,31	PC 850.000,00	I 2.235.874,55	ECP 111.249,76	EC 1.385.874,55
		CS 5.258.867,80	TP 2.383.005,16	FPV 18.300,00		TR 2.746.312,88
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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	**3** ***Rifiuti***	RS 5.406.997,59	PR 2.545.964,00	R -18.889,64		EP 2.842.143,95
		CP 4.165.774,59	PC 1.201.921,92	I 3.558.405,93	ECP 355.150,19	EC 2.356.484,01
		CS 9.572.772,18	TP 3.747.885,92	FPV 252.218,47		TR 5.198.627,96
9 - 4	**Programma 4 Servizio idrico integrato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 846.468,03	PR 613.540,00	R -11.833,63		EP 221.094,40
		CP 592.174,48	PC 66.814,58	I 290.400,99	ECP 226.535,37	EC 223.586,41
		CS 1.438.642,51	TP 680.354,58	FPV 75.238,12		TR 444.680,81
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 13.970.237,10	PR 3.282.483,60	R -493.704,76		EP 10.194.048,74
		CP 17.478.072,66	PC 4.350.085,88	I 16.551.032,30	ECP 899.157,68	EC 12.200.946,42
		CS 31.448.309,76	TP 7.632.569,48	FPV 27.882,68		TR 22.394.995,16
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Servizio idrico integrato***	RS	14.816.705,13	PR	3.896.023,60	R	-505.538,39		EP 10.415.143,14
		CP	18.070.247,14	PC	4.416.900,46	I	16.841.433,29	ECP 1.125.693,05	EC 12.424.532,83
		CS	32.886.952,27	TP	8.312.924,06	FPV	103.120,80		TR 22.839.675,97
9 - 5 Programma 5	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**								
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP 0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP 0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione***	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
9 - 6 Programma 6	**Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**								
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP 0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP 0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Tutela e valorizzazione delle risorse idriche***	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
9 - 7 Programma 7	**Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 7	***Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni***	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
9 - 8 Programma 8	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento***	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 MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	RS 20.223.702,72	PR 6.441.987,60	R -524.428,03		EP 13.257.287,09
		CP 22.236.021,73	PC 5.618.822,38	I 20.399.839,22	ECP 1.480.843,24	EC 14.781.016,84
		CS 42.459.724,45	TP 12.060.809,98	FPV 355.339,27		TR 28.038.303,93
MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***					
10 - 1 Programma 1	**Trasporto ferroviario**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 1	***Trasporto ferroviario***	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
10 - 2 Programma 2	**Trasporto pubblico locale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Trasporto pubblico locale***	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
10 - 3 Programma 3	**Trasporto per vie d'acqua**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 3	***Trasporto per vie d'acqua***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10 - 4 Programma 4	**Altre modalità di trasporto**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 4	***Altre modalità di trasporto***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10 - 5 Programma 5	**Viabilità e infrastrutture stradali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Viabilità e infrastrutture stradali***	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 MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	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 11	***Soccorso civile***					
11 - 1 Programma 1	**Sistema di protezione civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Sistema di protezione civile***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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
11 - 2 Programma 2	**Interventi a seguito di calamità naturali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Interventi a seguito di calamità naturali***	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 MISSIONE 11	***Soccorso civile***	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 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***					
12 - 1 Programma 1	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido***	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
12 - 2 Programma 2	**Interventi per la disabilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Interventi per la disabilità***	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
12 - 3 Programma 3	**Interventi per gli anziani**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Interventi per gli anziani***	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
12 - 4 Programma 4	**Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
12 - 5 Programma 5	**Interventi per le famiglie**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Interventi per le famiglie***	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
12 - 6 Programma 6	**Interventi per il diritto alla casa**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 6	***Interventi per il diritto alla casa***	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
12 - 7 Programma 7	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 7	***Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali***	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
12 - 8 Programma 8	**Cooperazione e associazionismo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 8	***Cooperazione e associazionismo***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
12 - 9 Programma 9	**Servizio necroscopico e cimiteriale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 9	***Servizio necroscopico e cimiteriale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 13	***Tutela della salute***					
13 - 7 Programma 7	**Ulteriori spese in materia sanitaria**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 7	***Ulteriori spese in materia sanitaria***	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 MISSIONE 13	***Tutela della salute***	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 14	***Sviluppo economico e competitività***					
14 - 1 Programma 1	**Industria, PMI e Artigianato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) (1)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) (2)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Industria, PMI e Artigianato***	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
14 - 2 Programma 2	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori***	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
14 - 3 Programma 3	**Ricerca e innovazione**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Ricerca e innovazione***	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
14 - 4 Programma 4	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Reti e altri servizi di pubblica utilità***	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 MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***	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 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
15 - 1 Programma 1	**Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro***	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
15 - 2 Programma 2	**Formazione professionale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 2	***Formazione professionale***	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
15 - 3 Programma 3	**Sostegno all'occupazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Sostegno all'occupazione***	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 MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***	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 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***					
16 - 1 Programma 1	**Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
16 - 2 Programma 2	**Caccia e pesca**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 2	***Caccia e pesca***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***					
17 - 1 Programma 1	**Fonti energetiche**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Fonti energetiche***	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 MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***	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 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***					
18 - 1 Programma 1	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali***	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 MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	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 19	***Relazioni internazionali***					
19 - 1 Programma 1	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
TOTALE MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***	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***					
20 - 1 Programma 1	**Fondo di riserva**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 50.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 50.000,00	EC 0,00
		CS 93.000,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Fondo di riserva***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 50.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 50.000,00	EC 0,00
		CS 93.000,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
20 - 2 Programma 2	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**					
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 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Fondo crediti di dubbia esigibilità***	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 - 3 Programma 3	**Altri fondi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 54.000,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 54.000,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 3	***Altri fondi***	RS 0,00 CP 54.000,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 54.000,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	RS 0,00 CP 134.000,00 CS 93.000,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 134.000,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 50	***Debito pubblico***					
50 - 1 Programma 1	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 28.313,26 CS 28.313,26	PR 0,00 PC 28.313,26 TP 28.313,26	R 0,00 I 28.313,26 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	RS 0,00 CP 28.313,26 CS 28.313,26	PR 0,00 PC 28.313,26 TP 28.313,26	R 0,00 I 28.313,26 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
50 - 2 Programma 2	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 160.804,52 CS 160.804,52	PR 0,00 PC 160.804,52 TP 160.804,52	R 0,00 I 160.804,52 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 2	***Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	RS 0,00 CP 160.804,52 CS 160.804,52	PR 0,00 PC 160.804,52 TP 160.804,52	R 0,00 I 160.804,52 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 50	***Debito pubblico***	RS 0,00 CP 189.117,78 CS 189.117,78	PR 0,00 PC 189.117,78 TP 189.117,78	R 0,00 I 189.117,78 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 60	***Anticipazioni finanziarie***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
60 - 1 Programma 1	**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 ricevute da istituto tesoriere/cassiere***	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 1	***Restituzione anticipazione di tesoreria***	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 MISSIONE 60	***Anticipazioni 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
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***					
99 - 1 Programma 1	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**					
Titolo 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 615.000,00	PC 302.111,22	I 307.651,35	ECP 307.348,65	EC 5.540,13
		CS 615.000,00	TP 302.111,22	FPV 0,00		TR 5.540,13
Totale programma 1	***Servizi per conto terzi e Partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 615.000,00	PC 302.111,22	I 307.651,35	ECP 307.348,65	EC 5.540,13
		CS 615.000,00	TP 302.111,22	FPV 0,00		TR 5.540,13
TOTALE MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 615.000,00	PC 302.111,22	I 307.651,35	ECP 307.348,65	EC 5.540,13
		CS 615.000,00	TP 302.111,22	FPV 0,00		TR 5.540,13
	TOTALE DELLE MISSIONI	RS 22.121.975,25	PR 7.116.666,30	R -751.942,23		EP 14.253.366,72
		CP 25.369.854,35	PC 7.177.450,70	I 22.332.428,78	ECP 2.521.693,88	EC 15.154.978,08
		CS 47.450.829,60	TP 14.294.117,00	FPV 515.731,69		TR 29.408.344,80
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS 22.121.975,25	PR 7.116.666,30	R -751.942,23		EP 14.253.366,72
		CP 25.369.854,35	PC 7.177.450,70	I 22.332.428,78	ECP 2.521.693,88	EC 15.154.978,08

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 47.450.829,60	TP 14.294.117,00	FPV 515.731,69		TR 29.408.344,80

1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture). Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n. 2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 7, comma 3, del DPCM 28 dicembre 2011, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato
4) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2021

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 0,00				
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO [1]	CP 0,00				

MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS	1.898.272,53	PR	674.678,70	R	-227.514,20			EP	996.079,63
		CP	2.195.714,84	PC	1.067.399,32	I	1.435.820,43	ECP	599.501,99	EC	368.421,11
		CS	4.093.987,37	TP	1.742.078,02	FPV	160.392,42			TR	1.364.500,74
MISSIONE 2	***Giustizia***	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 3	***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 4	***Istruzione e diritto allo studio***	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 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***	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 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	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 7	***Turismo***	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 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	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

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2021

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	RS	20.223.702,72	PR	6.441.987,60	R	-524.428,03		EP	13.257.287,09
		CP	22.236.021,73	PC	5.618.822,38	I	20.399.839,22	ECP 1.480.843,24	EC	14.781.016,84
		CS	42.459.724,45	TP	12.060.809,98	FPV	355.339,27		TR	28.038.303,93
MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	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 11	***Soccorso civile***	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 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	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 13	***Tutela della salute***	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 14	***Sviluppo economico e competitività***	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 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***	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 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***	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 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***	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

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2021

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	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 19	***Relazioni internazionali***	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	134.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 134.000,00	EC	0,00
		CS	93.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
MISSIONE 50	***Debito pubblico***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	189.117,78	PC	189.117,78	I	189.117,78	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	189.117,78	TP	189.117,78	FPV	0,00		TR	0,00
MISSIONE 60	***Anticipazioni 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
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	615.000,00	PC	302.111,22	I	307.651,35	ECP 307.348,65	EC	5.540,13
		CS	615.000,00	TP	302.111,22	FPV	0,00		TR	5.540,13
	TOTALE DELLE MISSIONI	RS	22.121.975,25	PR	7.116.666,30	R	-751.942,23		EP	14.253.366,72
		CP	25.369.854,35	PC	7.177.450,70	I	22.332.428,78	ECP 2.521.693,88	EC	15.154.978,08
		CS	47.450.829,60	TP	14.294.117,00	FPV	515.731,69		TR	29.408.344,80
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	22.121.975,25	PR	7.116.666,30	R	-751.942,23		EP	14.253.366,72
		CP	25.369.854,35	PC	7.177.450,70	I	22.332.428,78	ECP 2.521.693,88	EC	15.154.978,08
		CS	47.450.829,60	TP	14.294.117,00	FPV	515.731,69		TR	29.408.344,80

1) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 0,00				
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO [1]	CP 0,00				
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 4.264.851,57	PR 2.024.473,85	R -61.988,20		EP 2.178.389,52
		CP 4.556.261,02	PC 1.507.550,78	I 2.990.875,92	ECP 1.095.836,09	EC 1.483.325,14
		CS 8.780.112,59	TP 3.532.024,63	FPV 469.549,01		TR 3.661.714,66
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 17.857.123,68	PR 5.092.192,45	R -689.954,03		EP 12.074.977,20
		CP 20.037.788,81	PC 5.206.984,18	I 18.873.096,99	ECP 1.118.509,14	EC 13.666.112,81
		CS 37.894.912,49	TP 10.299.176,63	FPV 46.182,68		TR 25.741.090,01
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 160.804,52	PC 160.804,52	I 160.804,52	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 160.804,52	TP 160.804,52	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 5	***Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere***	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 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 615.000,00	PC 302.111,22	I 307.651,35	ECP 307.348,65	EC 5.540,13
		CS 615.000,00	TP 302.111,22	FPV 0,00		TR 5.540,13
	TOTALE DEI TITOLI	RS 22.121.975,25	PR 7.116.666,30	R -751.942,23		EP 14.253.366,72
		CP 25.369.854,35	PC 7.177.450,70	I 22.332.428,78	ECP 2.521.693,88	EC 15.154.978,08
		CS 47.450.829,60	TP 14.294.117,00	FPV 515.731,69		TR 29.408.344,80
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS 22.121.975,25	PR 7.116.666,30	R -751.942,23		EP 14.253.366,72
		CP 25.369.854,35	PC 7.177.450,70	I 22.332.428,78	ECP 2.521.693,88	EC 15.154.978,08
		CS 47.450.829,60	TP 14.294.117,00	FPV 515.731,69		TR 29.408.344,80

1) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2021

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.893.293,09			
			Disavanzo di amministrazione[3]	0,00	
Utilizzo avanzo di amministrazione[1]	1.000.000,00				
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	*0,00*		**Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti**[4]	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente[2]	372.496,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale[2]	44.294,24				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	*0,00*				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie[2]	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	**Titolo 1** - Spese correnti	2.990.875,92	3.532.024,63
			Fondo pluriennale vincolato in parte corrente[5]	*469.549,01*	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	709.598,00	722.820,79			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.671.346,31	6.679.679,76			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	17.883.353,30	9.843.353,92	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	18.873.096,99	10.299.176,63
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale[5]	*46.182,68*	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	*0,00*	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie[5]	0,00	
Totale entrate finali	22.264.297,61	17.245.854,47	**Totale spese finali**	22.379.704,60	13.831.201,26
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	160.804,52	160.804,52
			Fondo anticipazioni di liquidità[6]	*0,00*	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	307.651,35	307.651,35	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	307.651,35	302.111,22
Totale entrate dell'esercizio	22.571.948,96	17.553.505,82	**Totale spese dell'esercizio**	22.848.160,47	14.294.117,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	23.988.739,20	22.446.798,91	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	22.848.160,47	14.294.117,00
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		**AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA**	1.140.578,73	8.152.681,91
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio[7]	*0,00*				
TOTALE A PAREGGIO	23.988.739,20	22.446.798,91	**TOTALE A PAREGGIO**	23.988.739,20	22.446.798,91

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	1.140.578,73
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+)[8]	30.000,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)[9]	0,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	1.110.578,73

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+) / (-)	1.110.578,73
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)[10]	396,87
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	1.110.181,86

(1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

(3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contrato delle Regioni e delle Province autonome.

(4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.

(5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa inscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie).

(6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018.

(8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

(9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione".

(10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

Allegato n. 10 – Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2021

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	372.496,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	4.380.944,31
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	(-)	2.990.875,92
di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		0,00
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	469.549,01
E) Spese Titolo 2.04 – Altri 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	(-)	160.804,52
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)		**1.132.210,86**
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	(-)	58.098,30
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)		**1.074.112,56**
– Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	30.000,00
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		**1.044.112,56**
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	396,87
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		**1.043.715,69**

Allegato n. 10 – Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2021

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.000.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	44.294,24
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	17.883.353,30
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 Riscossione crediti di breve termine	(-)	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 riduzione 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	(+)	58.098,30
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	18.873.096,99
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	46.182,68
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimento 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-V+E)		**66.466,17**
– Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		**66.466,17**
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		**66.466,17**

Allegato n. 10 – Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2021

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2021 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	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 riduzione 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
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		**1.140.578,73**
– Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	30.000,00
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		**1.110.578,73**
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	396,87
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		**1.110.181,86**

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		1.074.112,56
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti ricorrenti e per il rimborso dei 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(1)	(-)	30.000,00
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)(2)	(-)	396,87
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio(3)	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		**1.043.715,69**

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

D1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

U1) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente.

(2) Inserire la quota corrente del l totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione.

(3) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale.

A.U.R.I (PG)

CONTO ECONOMICO

		CONTO ECONOMICO	Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1		**Proventi da tributi**				
2		**Proventi da fondi perequativi**				
3		**Proventi da trasferimenti e contributi**	**18.513.659,46**	**8.159.709,29**		
	a	*Proventi da trasferimenti correnti*	709.598,00	688.879,10		**A5c**
	b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				**E20c**
	c	*Contributi agli investimenti*	17.804.061,46	7.470.830,19		
4		**Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici**	**3.138.445,96**	**3.118.969,02**	**A1**	**A1a**
	a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*				
	b	*Ricavi della vendita di beni*				
	c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	3.138.445,96	3.118.969,02		
5		**Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)**			**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**	**570.300,23**	**383.730,75**	**A5**	**A5 a e b**
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**22.222.405,65**	**11.662.409,06**		
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9		**Acquisto di materie prime e/o beni di consumo**	**2.917,23**	**9.024,48**	**B6**	**B6**
10		**Prestazioni di servizi**	**521.830,26**	**523.189,74**	**B7**	**B7**
11		**Utilizzo beni di terzi**	**75.530,07**	**78.498,12**	**B8**	**B8**
12		**Trasferimenti e contributi**	**19.301.455,31**	**9.541.046,59**		
	a	*Trasferimenti correnti*	583.999,10	848.114,00		
	b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	944.658,55	1.200.000,00		
	c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	17.772.797,66	7.492.932,59		
13		**Personale**	**889.691,54**	**878.823,69**	**B9**	**B9**
14		**Ammortamenti e svalutazioni**	**76.786,40**	**37.441,95**	**B10**	**B10**
	a	*Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali*			**B10a**	**B10a**
	b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	46.389,53	37.441,95	**B10b**	**B10b**
	c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			**B10c**	**B10c**
	d	*Svalutazione dei crediti*	30.396,87		**B10d**	**B10d**
15		**Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)**			**B11**	**B11**
16		**Accantonamenti per rischi**			**B12**	**B12**
17		**Altri accantonamenti**			**B13**	**B13**
18		**Oneri diversi di gestione**	**243.133,49**	**485.095,18**	**B14**	**B14**
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**21.111.344,30**	**11.553.119,75**		
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	**1.111.061,35**	**109.289,31**		
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
		Proventi finanziari				
19		**Proventi da partecipazioni**			**C15**	**C15**
	a	*da società controllate*				
	b	*da società partecipate*				
	c	*da altri soggetti*				
20		**Altri proventi finanziari**	**10,00**	**1,83**	**C16**	**C16**
		Totale proventi finanziari	**10,00**	**1,83**		
		Oneri finanziari				
21		**Interessi ed altri oneri finanziari**	**28.313,26**	**34.864,56**	**C17**	**C17**
	a	*Interessi passivi*	28.313,26	34.864,56		
	b	*Altri oneri finanziari*				
		Totale oneri finanziari	**28.313,26**	**34.864,56**		
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-28.303,26**	**-34.862,73**		

	CONTO ECONOMICO	Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	**Rivalutazioni**			**D18**	**D18**
23	**Svalutazioni**			**D19**	**D19**
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	**Proventi straordinari**	**855.788,62**	**3.688.479,33**	**E20**	**E20**
a	*Proventi da permessi di costruire*				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	855.788,62	3.686.714,33		**E20b**
d	*Plusvalenze patrimoniali*				**E20c**
e	*Altri proventi straordinari*		1.765,00		
	Totale proventi straordinari	**855.788,62**	**3.688.479,33**		
25	**Oneri straordinari**	**731.885,95**	**3.215.475,18**	**E21**	**E21**
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	647.695,81	3.116.300,10		**E21b**
c	*Minusvalenze patrimoniali*				**E21a**
d	*Altri oneri straordinari*	84.190,14	99.175,08		**E21d**
	Totale oneri straordinari	**731.885,95**	**3.215.475,18**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**123.902,67**	**473.004,15**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**1.206.660,76**	**547.430,73**		
26	**Imposte (*)**	**55.325,18**	**59.411,08**	**22**	**22**
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**1.151.335,58**	**488.019,65**	**23**	**23**

ANNO 2021

A.U.R.I (PG)
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	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			**A**	**A**
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		***Immobilizzazioni immateriali***			**BI**	**BI**
	1	Costi di impianto e di ampliamento			**BI1**	**BI1**
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			**BI2**	**BI2**
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			**BI3**	**BI3**
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			**BI4**	**BI4**
	5	Avviamento			**BI5**	**BI5**
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			**BI6**	**BI6**
	9	Altre			**BI7**	**BI7**
		Totale immobilizzazioni immateriali				
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali				
	1.1	Terreni				
	1.2	Fabbricati				
	1.3	Infrastrutture				
	1.9	Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	522.995,32	389.050,62		
	2.1	Terreni			**BII1**	**BII1**
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2	Fabbricati	270.900,00	278.640,00		
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3	Impianti e macchinari	4.948,32	7.422,48	**BII2**	**BII2**
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	191.280,42	30.149,55	**BII3**	**BII3**
	2.5	Mezzi di trasporto				
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	31.544,80	43.170,54		
	2.7	Mobili e arredi	24.321,78	29.668,05		
	2.8	Infrastrutture				
	2.99	Altri beni materiali				
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			**BII5**	**BII5**
		Totale immobilizzazioni materiali	**522.995,32**	**389.050,62**		
IV		***Immobilizzazioni Finanziarie (1)***				
	1	Partecipazioni in	3,77	3,77	**BIII1**	**BIII1**
	a	*imprese controllate*			**BIII1a**	**BIII1a**
	b	*imprese partecipate*	3,77	3,77	**BIII1b**	**BIII1b**
	c	*altri soggetti*				
	2	Crediti verso			**BIII2**	**BIII2**
	a	*altre amministrazioni pubbliche*				
	b	*imprese controllate*			**BIII2a**	**BIII2a**
	c	*imprese partecipate*			**BIII2b**	**BIII2b**
	d	*altri soggetti*			**BIII2c** **BIII2d**	**BIII2d**
	3	Altri titoli			**BIII3**	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	**3,77**	**3,77**		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**522.999,09**	**389.054,39**		

A.U.R.I (PG)
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		***Rimanenze***			**CI**	**CI**
		Totale rimanenze				
II		***Crediti (2)***				
	1	Crediti di natura tributaria		1.765,00		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*		1.765,00		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	22.462.130,57	15.160.658,58		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	21.783.856,69	14.596.914,83		
	b	*imprese controllate*			**CII2**	**CII2**
	c	*imprese partecipate*			**CII3**	**CII3**
	d	*verso altri soggetti*	678.273,88	563.743,75		
	3	Verso clienti ed utenti	5.280.040,89	8.254.434,44	**CII1**	**CII1**
	4	Altri Crediti	642.974,00	628.018,98	**CII5**	**CII5**
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*	642.974,00	628.018,98		
		Totale crediti	**28.385.145,46**	**24.044.877,00**		
III		***Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi***				
	1	Partecipazioni			**CIII1,2,3 CIII4,5**	**CIII1,2,3**
	2	Altri titoli			**CIII6**	**CIII5**
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		***Disponibilità liquide***				
	1	Conto di tesoreria	8.152.681,91	4.893.293,09		
	a	*Istituto tesoriere*	8.152.681,91	4.893.293,09		**CIV1a**
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali			**CIV1**	**CIV1b,c**
	3	Denaro e valori in cassa			**CIV2,3**	**CIV2,3**
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	**8.152.681,91**	**4.893.293,09**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**36.537.827,37**	**28.938.170,09**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi			**D**	**D**
	2	Risconti attivi			**D**	**D**
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**37.060.826,46**	**29.327.224,48**		

(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.

A.U.R.I (PG)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	3.781.514,66		**AI**	**AI**
II		Riserve				
	b	*da capitale*			**AII, AIII**	**AII, AIII**
	c	*da permessi di costruire*			**AIX**	**AIX**
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*				
	e	*altre riserve indisponibili*				
	f	*altre riserve disponibili*				
III		Risultato economico dell'esercizio	1.151.335,58		**AIX**	**AIX**
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	812.532,36		**AVII**	
V		Riserve negative per beni indisponibili				
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**5.745.382,60**	**5.685.990,95**		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza			**B1**	**B1**
	2	Per imposte			**B2**	**B2**
	3	Altri	2.500.000,00	2.500.000,00	**B3**	**B3**
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	**2.500.000,00**	**2.500.000,00**		
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			**C**	**C**
		TOTALE T.F.R. (C)				
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	552.518,33	713.332,85		
	a	*prestiti obbligazionari*			**D1e D2**	**D1**
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*				
	c	*verso banche e tesoriere*			**D4**	**D3 e D4**
	d	*verso altri finanziatori*	552.518,33	713.332,85	**D5**	
	2	Debiti verso fornitori	395.244,85	387.917,60	**D7**	**D6**
	3	Acconti			**D6**	**D5**
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	26.677.385,07	18.393.589,90		
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*				
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	3.040.159,03	2.507.081,50		
	c	*imprese controllate*			**D9**	**D8**
	d	*imprese partecipate*			**D10**	**D9**
	e	*altri soggetti*	23.637.226,04	15.886.508,40		
	5	Altri debiti	1.190.295,61	1.646.393,18	**D12,D13, D14**	**D11,D12, D13**
	a	*tributari*	1.930,63	9.148,37		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	15.517,92	1.137,76		
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
	d	*altri*	1.172.847,06	1.636.107,05		
		TOTALE DEBITI (D)	**28.815.443,86**	**21.141.233,53**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi			**E**	**E**
II		Risconti passivi			**E**	**E**
	1	Contributi agli investimenti				
	a	*da altre amministrazioni pubbliche*				
	b	*da altri soggetti*				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)				
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**37.060.826,46**	**29.327.224,48**		

A.U.R.I (PG)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	46.182,68	44.294,24		
	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	**46.182,68**	**44.294,24**		

(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)

A.U.R.I (PG)

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2021

		GESTIONE		
		RESIDUI	**COMPETENZA**	**TOTALE**
Fondo di cassa al 1° gennaio				4.893.293,09
RISCOSSIONI	(+)	11.121.077,51	6.432.428,31	17.553.505,82
PAGAMENTI	(-)	7.116.666,30	7.177.450,70	14.294.117,00
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			8.152.681,91
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			8.152.681,91
RESIDUI ATTIVI	(+)	12.333.223,01	16.139.520,65	28.472.743,66
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
RESIDUI PASSIVI	(-)	14.253.366,72	15.154.978,08	29.408.344,80
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			469.549,01
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE (1)	(-)			46.182,68
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) (2)	(=)			**6.701.349,08**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2021 (4)	87.598,20
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni) (5)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	2.500.000,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	**2.587.598,20**
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	1.500.000,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	**1.500.000,00**
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**0,00**
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	**2.613.750,88**
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2021
(6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2021

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2021[5]	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -[1])	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-[2])	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
		(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)=(a)+(b)+(c)+(d)*
Fondo anticipazioni liquidità						
Totale Fondo anticipazioni liquidità		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo perdite società partecipate						
Totale Fondo perdite società partecipate		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo contenzioso						
	FONDO CONTENZIOSO	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00
Totale Fondo contenzioso		**2.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.500.000,00**
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)						
118/81	Fondo crediti di dubbia esigibilità	57.201,33	0,00	30.000,00	396,87	87.598,20
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		**57.201,33**	**0,00**	**30.000,00**	**396,87**	**87.598,20**
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Altri accantonamenti(4)						
Totale Altri accantonamenti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE		**2.557.201,33**	**0,00**	**30.000,00**	**396,87**	**2.587.598,20**

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione.

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi 2020 e 2021 determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.

Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) +(b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d).

Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

(5) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2021

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2021[1]	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati[2] o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati 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												
Totale vincoli derivanti dalla legge (l/1)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli derivanti da trasferimenti												
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (l/2)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli derivanti da finanziamenti												
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (l/3)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
	AVANZO VINCOLATO		AVANZO VINCOLATO	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)				**1.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.500.000,00**
Altri vincoli												
Totale altri vincoli (l/5)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE RISORSE VINCOLATE (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)				**1.500.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.500.000,00**
			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 oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)								0,00	0,00
			Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)								0,00	0,00

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2021

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2021[1]	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati[2] o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati 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)*

Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)	0,00	1.500.000,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)	**0,00**	**1.500.000,00**

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione.
(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.
(2) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota vincolata del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2021

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2021[1]	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021	Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione[2]	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti[3] o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2021
				(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)*
TOTALE				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			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)						**0,00**

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.3 del principio applicato della programmazione.
(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente
(2) Comprende le eventuali cancellazioni di impegni imputati all'esercizio N, finanziati dal fondo pluriennale vincolato costituito da risorse destinate agli investimenti, non reimpegnate nell'esercizio N, se la cancellazione è effettuata dopo l'approvazione del rendicontodell'esercizio N-1
(3) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente destinata agli investimenti (ad es. i residui attivi destinati agli investimenti che hanno finanziato impegni).

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0	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'eserczio 2021 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0 rinviata all'esercizio 0 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante 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)
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***									
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	33.222,80	26.135,19	0,01	0,00	7.087,60	67.932,48	0,00	0,00	75.020,08
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	110.000,00	82.585,58	27.414,42	0,00	0,00	82.469,14	0,00	0,00	82.469,14
11	Altri servizi generali	7.736,54	4.833,34	0,00	0,00	2.903,20	0,00	0,00	0,00	2.903,20
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**150.959,34**	**113.554,11**	**27.414,43**	**0,00**	**9.990,80**	**150.401,62**	**0,00**	**0,00**	**160.392,42**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***									
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***									
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***									
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0	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'eserczio 2021 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0 rinviata all'esercizio 0 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante 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)
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***									
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***									
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***									
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***									
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***									
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	199.756,39	66.836,64	0,00	0,00	132.919,75	119.298,72	0,00	0,00	252.218,47
4	Servizio idrico integrato	66.074,51	48.735,04	0,00	0,00	17.339,47	85.781,33	0,00	0,00	103.120,80
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**265.830,90**	**115.571,68**	**0,00**	**0,00**	**150.259,22**	**205.080,05**	**0,00**	**0,00**	**355.339,27**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***									
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0	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'eserczio 2021 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0 rinviata all'esercizio 0 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante 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)
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***									
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***									
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***									
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***									
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***									

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0	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'eserczio 2021 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 0 rinviata all'esercizio 0 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 0 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegante 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)
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***									
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***									
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***									
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***									
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE	**416.790,24**	**229.125,79**	**27.414,43**	**0,00**	**160.250,02**	**355.481,67**	**0,00**	**0,00**	**515.731,69**

(a) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal consuntivo dell'anno precedente. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 la voce indica l'importo del fondo pluriennale vincolato definito in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, pari alla differenza tra gli impegni cancellati e reimputati all'esercizio e agli esercizi successivi e gli accertamenti cancellati e reimputati all'esercizio e agli esercizi successivi.

(b) Indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti e imputati all'esercizio cui si riferisce il rendiconto finanziati dal FPV. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 è indicata la differenza tra gli impegni reimputati all'esercizio e gli accertamenti reimputati al medesimo esercizio.

(x) Indicare le economie, registrate nel corso dell'esercizio e verificate in sede di rendiconto, sugli impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato indicati dalla lettera b.

(d),(e), (f) Indicare gli impegni assunti nel corso dell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 0 (colonna d), all'esercizio 0 (colonna e), e agli esercizi successivi (colonna f), comprese le spese prenotate sulla base della gara per l'affidamento dei lavori, formalmente indetta ai sensi dell'art. 53, comma 2, del citato decreto legislativo n. 163 del 2006, riguardanti le spese di investimento per lavori pubblici, di cui all'art. 3 comma 7 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n.163 "Codice dei contratti pubblici", esigibili negli esercizi successivi.

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBLITA' (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	0,0000
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità**	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 non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	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 non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti						
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	92.913,60	117.184,24	210.097,84	0,00	0,00	0,0000
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	486.008,78	57.101,30	543.110,08			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	486.008,78	57.101,30	543.110,08			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	578.922,38	174.285,54	753.207,92	0,00	0,00	0,0000
	Entrate extratributarie						
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	2.994.277,05	1.952.912,80	4.947.189,85	0,00	0,00	0,0000
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	154.297,70	266.151,54	420.449,24	87.598,20	87.598,20	0,2083

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBLITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f)=(e) / (c)
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	10,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	175.886,17	251.406,11	427.292,28	0,00	0,00	0,0000
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	3.324.470,92	2.470.470,45	5.794.941,37	87.598,20	87.598,20	0,0151
	Entrate in conto capitale						
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	12.146.835,51	8.783.275,25	20.930.110,76			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	12.011.671,71	8.783.275,25	20.794.946,96			
	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	135.163,80	0,00	135.163,80	0,00	0,00	0,0000
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00	778.811,89	778.811,89			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	778.811,89	778.811,89			
	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	0,0000
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	79.291,84	126.379,88	205.671,72	0,00	0,00	0,0000
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	12.226.127,35	9.688.467,02	21.914.594,37	0,00	0,00	0,0000
	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	TOTALE GENERALE	**16.129.520,65**	**12.333.223,01**	**28.462.743,66**	**87.598,20**	**87.598,20**	**0,0031**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**12.226.127,35**	**9.688.467,02**	**21.914.594,37**	**0,00**	**0,00**	**0,0000**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	**3.903.393,30**	**2.644.755,99**	**6.548.149,29**	**87.598,20**	**87.598,20**	**0,0134**

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	(g)28.462.743,66	(h)87.598,20
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	(i)0,00	(l)0,00

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBLITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f)=(e) / (c)
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)		0,00	0,00				
	TOTALE	28.462.743,66	87.598,20				

* Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.
(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.
(g) Indicare il totale generale della colonna c).
(h) Indicare il totale generale della colonna e)
(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.
(l) corrisponde all'importo della cella (i)
(m) trattasi solo degli accertamenti pluriennali di entrate riguardanti il titolo 5 e gli accertamenti pluriennali derivanti dalla rateizzazione delle entrate dei titoli 1 e 3.
(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010106	Imposta municipale propria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010116	Addizionale comunale IRPEF	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010117	Addizionale regionale IRPEF non sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010120	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010131	Imposta regionale sulla benzina per autotrazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010139	Imposta sulle assicurazioni RC auto	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010140	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010141	Imposta di soggiorno	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010142	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010143	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del patrimonio indisponibile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010144	Imposta regionale per le emissioni sonore degli aeromobili	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010146	Tassa regionale per il diritto allo studio universitario	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010147	Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010148	Tasse sulle concessioni regionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010149	Tasse sulle concessioni comunali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010150	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010154	Imposta municipale secondaria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010155	Tassa di abilitazione all'esercizio professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010159	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010164	Diritti mattatoi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010165	Diritti degli Enti provinciali turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010168	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010170	Proventi dei Casinò	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010176	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010177	Addizionale regionale sul gas naturale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010195	Altre ritenute n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010196	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010197	Altre accise n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010199	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010201	Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010202	Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010203	Compartecipazione IVA - Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010204	Addizionale IRPEF - Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010205	Addizionale IRPEF - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010206	Accisa sulla benzina per autotrazione - sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010299	Altri tributi destinati al finanziamento della spesa sanitaria n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010301	Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010302	Imposta sul reddito delle società (ex IRPEG)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010303	Imposta sostitutiva dell`IRPEF e dell`imposta di registro e di bollo sulle locazioni di immobili per finalita` abitative (cedolare secca)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010304	Imposte sostitutive su risparmio gestito	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010305	Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
1010307	Imposte municipale propria riservata all`erario	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010309	Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all`estero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010310	Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010311	Imposta sul valore delle attivita` finanziarie detenute all`estero dalle persone fisiche residenti nel territorio dello stato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010312	Imposta sulle plusvalenze da cessione di attivita` finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010313	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**
1010314	Imposte su assicurazione vita	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010315	Imposta erariale sugli aeromobili privati	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010318	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010319	Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle società di capitali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010321	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010322	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010323	Imposta sulle assicurazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010324	Accisa sui tabacchi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010325	Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010326	Accisa sull'energia elettrica	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010327	Accisa sui prodotti energetici	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010328	Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanita`	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010329	Accisa sul gasolio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010330	Imposta sul gas naturale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010332	Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010333	Imposta di registro	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010334	Imposta di bollo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010335	Imposta ipotecaria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010336	Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010337	Proventi da lotto, lotterie e altri giochi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010338	Imposta sugli intrattenimenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010345	Tassa sulle concessioni governative	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010350	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010356	Tassa sulle emissioni di anidride solforosa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010358	Canone radiotelevisivo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010362	Diritti catastali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010371	Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010372	Proventi vari dei Monopoli di Stato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010374	Imposte sulle successioni e donazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010395	Altre accise n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010396	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivita` di gioco n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010397	Altre ritenute n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010398	Altre imposte sostitutive n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010399	Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010401	Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010402	Addizionale regionale alla compartecipazione IVA	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010403	Compartecipazione al bollo auto	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010404	Compartecipazione al gasolio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010405	Compartecipazione IVA ai Comuni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010406	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010407	Compartecipazione IRPEF alle Province	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010408	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010409	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**
1010497	Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento della spesa sanitaria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010498	Altre compartecipazioni alle province n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
1010499	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030102	Fondo perequativo dallo Stato - Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030201	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1000000	***TOTALE TITOLO 1***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Trasferimenti correnti				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**155.000,00**	**0,00**	**62.086,40**	**85.502,72**
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	**15.000,00**	**0,00**	**7.235,24**	**13.000,00**
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	**140.000,00**	**0,00**	**54.851,16**	**72.502,72**
2010103	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010201	Trasferimenti correnti da famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**554.598,00**	**0,00**	**68.589,22**	**506.642,45**
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	**554.598,00**	**0,00**	**68.589,22**	**506.642,45**
2010502	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	**709.598,00**	**0,00**	**130.675,62**	**592.145,17**
	Entrate extratributarie				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	**3.167.053,94**	**0,00**	**172.776,89**	**6.079.987,74**
3010100	Vendita di beni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	**3.167.053,94**	**0,00**	**172.776,89**	**6.079.987,74**
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**211.897,70**	**0,00**	**57.600,00**	**12.583,69**
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	**105.997,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	**105.900,00**	**0,00**	**57.600,00**	**12.583,69**
3020400	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**
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**10,00**	**0,00**	**0,00**	**0,45**
3030100	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3030200	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3030300	Altri interessi attivi	**10,00**	**0,00**	**0,00**	**0,45**
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
3040100	Rendimenti da fondi comuni di investimento	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3049900	Altre entrate da redditi da capitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**292.384,67**	**0,00**	**116.498,50**	**240.232,49**
3050100	Indennizzi di assicurazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3050200	Rimborsi in entrata	**13.273,98**	**0,00**	**13.273,98**	**0,00**
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	**279.110,69**	**0,00**	**103.224,52**	**240.232,49**
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	**3.671.346,31**	**0,00**	**346.875,39**	**6.332.804,37**
	Entrate in conto capitale				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4010100	Imposte da sanatorie e condoni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4010200	Altre imposte in conto capitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**17.804.061,46**	**0,00**	**5.657.225,95**	**3.411.535,56**
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	**17.668.897,66**	**0,00**	**5.657.225,95**	**3.411.535,56**
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	**135.163,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020600	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**774.592,41**
4030100	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030200	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030300	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**
4030400	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030500	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030600	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**
4030700	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030800	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030900	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**774.592,41**
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4031300	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4031400	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040100	Alienazione di beni materiali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040300	Alienazione di beni immateriali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**79.291,84**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4050100	Permessi di costruire	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4050200	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	**79.291,84**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	**17.883.353,30**	**0,00**	**5.657.225,95**	**4.186.127,97**
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010100	Alienazione di partecipazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010200	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010300	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010400	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020100	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020200	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020300	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020400	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020500	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020600	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020700	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020800	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020900	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5021000	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**
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030100	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030200	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030300	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030400	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030500	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**
5030600	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030700	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030800	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030900	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031000	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**
5031100	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031200	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031300	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031400	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031500	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**
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040100	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040200	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040300	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040400	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040500	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040600	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040700	Prelievi da depositi bancari	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040800	Entrate da derivati di ammortamento	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5000000	***TOTALE TITOLO 5***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Accensione Prestiti				
6010000	**Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
6010100	Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6010200	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6020000	**Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6020100	Finanziamenti a breve termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6020200	Anticipazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6030000	**Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6030200	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6030300	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6040000	**Tipologia 400: Altre forme di indebitamento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6040200	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6040300	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6040400	Accensione Prestiti - Derivati	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6000000	***TOTALE TITOLO 6***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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 terzi e partite di giro				
9010000	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	**305.534,27**	**0,00**	**295.534,27**	**10.000,00**
9010100	Altre ritenute	**88.750,40**	**0,00**	**88.750,40**	**0,00**
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	**187.809,97**	**0,00**	**187.809,97**	**0,00**
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	**18.973,90**	**0,00**	**18.973,90**	**0,00**
9010400	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9019900	Altre entrate per partite di giro	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**10.000,00**
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	**2.117,08**	**0,00**	**2.117,08**	**0,00**
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9020200	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9020300	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9020400	Depositi di/presso terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9029900	Altre entrate per conto terzi	**2.117,08**	**0,00**	**2.117,08**	**0,00**
9000000	***TOTALE TITOLO 9***	**307.651,35**	**0,00**	**297.651,35**	**10.000,00**
	TOTALE TITOLI	**22.571.948,96**	**0,00**	**6.432.428,31**	**11.121.077,51**

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	Atre 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
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.444,48	16.444,48
2	Segreteria generale	0,00	0,00	12.474,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.474,50
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	11.730,52	198.553,56	5.425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.560,50	264.269,58
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	45.301,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.301,41
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	889.691,54	55.325,18	11.894,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.396,12	0,00	1.006.306,98
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	4.833,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.833,34
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**889.691,54**	**67.055,70**	**288.056,95**	**5.425,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**49.396,12**	**50.004,98**	**1.349.630,29**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	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
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Atre 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
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	246.434,52	577.574,10	0,00	0,00	0,00	0,00	105.046,43	393.476,33	1.322.531,38
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	68.090,84	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.215,94	181.094,21	290.400,99
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**314.525,36**	**578.574,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**145.262,37**	**574.570,54**	**1.612.932,37**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Atre 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
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Atre 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
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	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
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	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**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.313,26	0,00	0,00	0,00	28.313,26
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**28.313,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**28.313,26**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											

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	Atre 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
1	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	**889.691,54**	**67.055,70**	**602.582,31**	**583.999,10**	**0,00**	**0,00**	**28.313,26**	**0,00**	**194.658,49**	**624.575,52**	**2.990.875,92**

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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	Atre 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
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	2.917,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.444,48	4.361,48
2	Segreteria generale	0,00	0,00	8.067,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.067,25
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	11.614,40	109.532,38	5.425,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.930,25	157.502,03
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	41.739,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.739,01
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	761.677,16	53.510,67	10.968,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.675,20	0,00	848.831,25
11	Altri servizi generali	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	**761.677,16**	**65.125,07**	**173.223,86**	**5.425,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**22.675,20**	**32.374,73**	**1.060.501,02**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	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
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Atre 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
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	174.428,40	162.116,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.377,42	351.921,92
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	26.598,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.215,94	0,00	66.814,58
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**201.027,04**	**162.116,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**40.215,94**	**15.377,42**	**418.736,50**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Atre 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
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Atre 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
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	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
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	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**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.313,26	0,00	0,00	0,00	28.313,26
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**28.313,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**28.313,26**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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	Atre 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
1	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	**761.677,16**	**65.125,07**	**374.250,90**	**167.541,10**	**0,00**	**0,00**	**28.313,26**	**0,00**	**62.891,14**	**47.752,15**	**1.507.550,78**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN 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	Atre 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
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	2.083,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	912,11	2.995,11
2	Segreteria generale	0,00	0,00	1.830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.830,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	3.838,51	68.171,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.626,15	230.636,15
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	3.349,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.349,88
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	102.511,06	4.602,98	25.550,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.499,03	0,00	159.163,87
11	Altri servizi generali	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	**102.511,06**	**8.441,49**	**100.985,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**26.499,03**	**159.538,26**	**397.975,01**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	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
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN 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	Atre 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
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	49.550,00	439.403,22	0,00	0,00	0,00	0,00	88.541,25	435.464,37	1.012.958,84
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	11.071,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81.189,35	521.278,86	613.540,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**60.621,79**	**439.403,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**169.730,60**	**956.743,23**	**1.626.498,84**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN 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	Atre 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
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN 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	Atre 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
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	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
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	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**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN 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	Atre 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
1	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	**102.511,06**	**8.441,49**	**161.606,96**	**439.403,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**196.229,63**	**1.116.281,49**	**2.024.473,85**

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 e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	2.000,00	0,00	0,00	79.291,84	81.291,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	4.898,30	4.898,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	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**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**84.190,14**	**86.190,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	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
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	2.235.874,55	0,00	0,00	2.235.874,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	69.450,64	16.481.581,66	0,00	0,00	16.551.032,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**69.450,64**	**18.717.456,21**	**0,00**	**0,00**	**18.786.906,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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 e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											

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 e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	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
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**71.450,64**	**18.717.456,21**	**0,00**	**84.190,14**	**18.873.096,99**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	4.898,30	4.898,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	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**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.898,30**	**6.898,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	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
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	850.000,00	0,00	0,00	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	43.456,40	4.306.629,48	0,00	0,00	4.350.085,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**43.456,40**	**5.156.629,48**	**0,00**	**0,00**	**5.200.085,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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 e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											

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 e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	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
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**45.456,40**	**5.156.629,48**	**0,00**	**4.898,30**	**5.206.984,18**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	4.501,80	0,00	0,00	245.308,88	249.810,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	26.893,01	26.893,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	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**	**4.501,80**	**0,00**	**0,00**	**272.201,89**	**276.703,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	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
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	11.638,58	1.477.897,98	0,00	43.468,60	1.533.005,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	3.282.483,60	0,00	0,00	3.282.483,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**11.638,58**	**4.760.381,58**	**0,00**	**43.468,60**	**4.815.488,76**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	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
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**16.140,38**	**4.760.381,58**	**0,00**	**315.670,49**	**5.092.192,45**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***						
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	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**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***						
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***						
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***						
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***						
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***						
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***						
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***						
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***						
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***						
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***						
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***						
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***						
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***						
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***						
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***						
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***						
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***						
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***						
3	Altri fondi	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**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***						
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	160.804,52	0,00	0,00	160.804,52
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**160.804,52**	**0,00**	**0,00**	**160.804,52**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**0,00**	**160.804,52**	**0,00**	**0,00**	**160.804,52**

(1) Gli stanziamenti di spesa riguardanti il macroaggregato "Fondi per rimborso prestiti" non possono essere impegnati e pagati.

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***			
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	305.534,27	2.117,08	307.651,35
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**305.534,27**	**2.117,08**	**307.651,35**
TOTALE MACROAGGREGATI		**305.534,27**	**2.117,08**	**307.651,35**

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno 2021	
		Totale	di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	889.691,54	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	67.055,70	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	602.582,31	0,00
104	Trasferimenti correnti	583.999,10	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per Regioni)	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per Regioni)	0,00	0,00
107	Interessi passivi	28.313,26	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	194.658,49	0,00
110	Altre spese correnti	624.575,52	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**2.990.875,92**	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	71.450,64	0,00
203	Contributi agli investimenti	18.717.456,21	13.985.874,55
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	84.190,14	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**18.873.096,99**	13.985.874,55
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie		
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
300	**Totale TITOLO 3**	**0,00**	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti		
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	160.804,52	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2021	
		Totale	di cui non ricorrenti
400	**Totale TITOLO 4**	**160.804,52**	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		
701	Uscite per partite di giro	305.534,27	0,00
702	Uscite per conto terzi	2.117,08	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**307.651,35**	0,00
TOTALE SPESE		**22.332.428,78**	13.985.874,55

Allegato f) al Rendiconto - Accertamenti pluriennali

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2021 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLO E TIPOLOGIA DI ENTRATA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
10101	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	**Totale TITOLO 1**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00
20102	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	**Totale TITOLO 2**	**140.000,00**	**0,00**	**140.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.047.624,20	0,00	3.047.624,20	0,00	0,00
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	399.535,50	0,00	399.535,50	0,00	0,00
30000	**Totale TITOLO 3**	**3.557.209,70**	**0,00**	**3.557.209,70**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale					
40100	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	**Totale TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie					
50100	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 6 - Accensione Prestiti					

Allegato f) al Rendiconto - Accertamenti pluriennali

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2021 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLO E TIPOLOGIA DI ENTRATA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
60100	Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	**Totale TITOLO 6**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	595.000,00	0,00	595.000,00	0,00	0,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
90000	**Totale TITOLO 9**	**615.000,00**	**0,00**	**615.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE ACCERTAMENTI	**4.312.209,70**	**0,00**	**4.312.209,70**	**0,00**	**0,00**

Allegato g) al Rendiconto - Impegni pluriennali

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2021 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLO E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		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	1.087.469,14	76.469,14	1.011.000,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	133.400,00	6.000,00	127.400,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	1.280.579,87	453.706,95	907.500,00	24.256,61	0,00
104	Trasferimenti correnti	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	21.483,72	0,00	14.364,13	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	479.000,00	14.000,00	465.000,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	822.191,92	12.753,00	822.191,92	0,00	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**3.844.124,65**	**562.929,09**	**3.367.456,05**	**24.256,61**	**0,00**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	52.882,68	27.882,68	25.000,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	68.300,00	25.010,00	50.000,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**201.182,68**	**52.892,68**	**155.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti					
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	167.634,06	0,00	174.753,65	0,00	0,00
400	**Totale TITOLO 4**	**167.634,06**	**0,00**	**174.753,65**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	595.000,00	0,00	595.000,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**615.000,00**	**0,00**	**615.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE IMPEGNI	**4.827.941,39**	**615.821,77**	**4.312.209,70**	**24.256,61**	**0,00**

A.U.R.I (PG)

Allegato h) al Rendiconto – Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE ANNO 2021

	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE															
	Consumi materie prime		Prestazioni di Servizi Trasferimenti e contributi				Utilizzo beni di terzi	Personale	Ammortamenti e svalutazioni				Accantonamenti		Oneri diversi di gestione	**Totoale componenti negativi della gestione**
Missioni	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti	Oneri diversi di gestione	
Missione01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.917,23		209.059,65	5.425,00			75.530,07	889.691,54		37.977,93					75.871,12	1.296.472,54
Missione02 Giustizia																
Missione03 Ordine pubblico e sicurezza																
Missione04 Istruzione e diritto allo studio																
Missione05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali																
Missione06 Politiche giovanili, sport e tempo libero																
Missione07 Turismo																
Missione08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa																
Missione09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			312.770,61	578.574,10	944.658,55	17.772.797,66				8.411,60					167.262,37	19.784.474,89
Missione10 Trasporti e diritto alla mobilità																
Missione11 Soccorso civile																
Missione12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia																
Missione13 Tutela della salute																
Missione14 Sviluppo economico e competitività																
Missione15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale																
Missione16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca																
Missione17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche																
Missione18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali																
Missione19 Relazioni internazionali																
Missione20 Fondi e accantonamenti												30.396,87				30.396,87
Missione50 Debito pubblico																
Missione60 Anticipazioni finanziarie																
Missione99 Servizi per conto terzi																
TotaleCostiOneri	2.917,23		521.830,26	583.999,10	944.658,55	17.772.797,66	75.530,07	889.691,54		46.389,53		30.396,87			243.133,49	21.111.344,30

A.U.R.I (PG)

Allegato h) al Rendiconto – Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE ANNO 2021

Missioni	ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI					IMPOSTE		TOTALE COSTI PER MISSIONE
	Oneri finanziari		Svalutazioni		Oneri straordinari					Imposte		
	Interessi e altri oneri finanziari	**Totale Oneri Finanziari**	Svalutazion	**Totale rettifiche di valore attività finanziarie**	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trattamento in conto capitale	Altri oneri straordinari	**Totale Oneri straordinari**	Imposte	**Totale Imposte**	
Missione01 Servizi istituzionali, generali e di gestione					647.695,81			84.190,14	731.885,95	55.325,18	55.325,18	2.083.683,67
Missione02 Giustizia												
Missione03 Ordine pubblico e sicurezza												
Missione04 Istruzione e diritto allo studio												
Missione05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali												
Missione06 Politiche giovanili, sport e tempo libero												
Missione07 Turismo												
Missione08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
Missione09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												19.784.474,89
Missione10 Trasporti e diritto alla mobilità												
Missione11 Soccorso civile												
Missione12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
Missione13 Tutela della salute												
Missione14 Sviluppo economico e competitività												
Missione15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale												
Missione16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca												
Missione17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche												
Missione18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali												
Missione19 Relazioni internazionali												
Missione20 Fondi e accantonamenti												30.396,87
Missione50 Debito pubblico	28.313,26	28.313,26										28.313,26
Missione60 Anticipazioni finanziarie												
Missione99 Servizi per conto terzi												
TotaleCostiOneri	28.313,26	28.313,26			647.695,81			84.190,14	731.885,95	55.325,18	55.325,18	21.926.868,69

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR-PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 0,00				
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP 0,00				

MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

9 - 3 Programma 3 Rifiuti

Titolo 1 ***Spese correnti***

Capitolo **5002** / **0** (**09.03-1.04.03.99.000**)	FONDO EUROPEO COMUNITARIO NOVA GORICA	RS	58.155,19	PR	43.055,29	R	0,00			EP	15.099,90
		CP	47.232,00	PC	0,00	I	47.232,00	ECP	0,00	EC	47.232,00
		CS	105.387,19	TP	43.055,29	FPV	0,00			TR	62.331,90
Capitolo **5003** / **0** (**09.03-1.04.03.99.000**)	FONDO EUROPEO COMUNITARIO CATALONIA	RS	93.326,01	PR	57.222,25	R	0,00			EP	36.103,76
		CP	75.296,00	PC	0,00	I	75.296,00	ECP	0,00	EC	75.296,00
		CS	168.622,01	TP	57.222,25	FPV	0,00			TR	111.399,76
Capitolo **5004** / **0** (**09.03-1.04.03.99.000**)	FONDO EUROPEO COMUNITARIO VAKIN	RS	84.277,41	PR	53.435,06	R	0,00			EP	30.842,35
		CP	83.792,00	PC	0,00	I	83.792,00	ECP	0,00	EC	83.792,00
		CS	168.069,41	TP	53.435,06	FPV	0,00			TR	114.634,35
Capitolo **5005** / **0** (**09.03-1.04.03.99.000**)	FONDO EUROPEO COMUNITARIO METROPOLITAN	RS	89.599,44	PR	71.916,81	R	0,00			EP	17.682,63
		CP	73.922,00	PC	0,00	I	73.922,00	ECP	0,00	EC	73.922,00
		CS	163.521,44	TP	71.916,81	FPV	0,00			TR	91.604,63
Capitolo **5006** / **0** (**09.03-1.04.03.99.000**)	FONDO EUROPEO COMUNITARIO STYRIAN	RS	116.893,13	PR	54.279,47	R	0,00			EP	62.613,66
		CP	90.566,00	PC	0,00	I	90.566,00	ECP	0,00	EC	90.566,00
		CS	207.459,13	TP	54.279,47	FPV	0,00			TR	153.179,66
Capitolo **5007** / **0** (**09.03-1.04.03.99.000**)	FONDO EUROPEO COMUNITARIO RREUSE	RS	60.232,71	PR	24.479,46	R	0,00			EP	35.753,25
		CP	44.650,00	PC	0,00	I	44.650,00	ECP	0,00	EC	44.650,00
		CS	104.882,71	TP	24.479,46	FPV	0,00			TR	80.403,25
Capitolo **5102** / **0** (**09.03-1.03.02.02.000**)	FONDO EUROPEO COMUNITARIO SPSE MISSIONI ESCLUSIVO AURI	RS	661,20	PR	0,00	R	-661,20			EP	0,00
		CP	15.200,00	PC	6.200,00	I	6.200,00	ECP	9.000,00	EC	0,00
		CS	15.861,20	TP	6.200,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR-PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo **5103** / **0** (**09.03-1.03.02.11.000**)	FONDO EUROPEO COMUNITARIO REVISORE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	2.400,00	PC	2.400,00	I	2.400,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	2.400,00	TP	2.400,00	FPV	0,00		TR	0,00
Capitolo **5104** / **0** (**09.03-1.03.02.99.000**)	FONDO EUROPEO COMUNITARIO STAMPE E PUBBLICAZIONI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	3.500,00	PC	400,00	I	668,40	ECP 2.831,60	EC	268,40
		CS	3.500,00	TP	400,00	FPV	0,00		TR	268,40
Capitolo **5105** / **0** (**09.03-1.03.02.99.000**)	FONDO EUROPEO COMUNITARIO MEETING	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	15.200,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 15.200,00	EC	0,00
		CS	15.200,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Capitolo **5106** / **0** (**09.03-1.03.02.99.000**)	FONDO EUROPEO COMUNITARIO VIAGGI NO AURI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	12.840,00	PC	2.650,00	I	2.650,00	ECP 10.190,00	EC	0,00
		CS	12.840,00	TP	2.650,00	FPV	0,00		TR	0,00
Capitolo **5107** / **0** (**09.03-1.03.02.11.000**)	FONDO EUROPEO COMUNITARIO INCARICHI	RS	30.000,00	PR	30.000,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	90.000,00	PC	30.000,00	I	87.999,99	ECP 2.000,01	EC	57.999,99
		CS	120.000,00	TP	60.000,00	FPV	0,00		TR	57.999,99
Totale Titolo 1	**Spese correnti**	RS	533.145,09	PR	334.388,34	R	-661,20		EP	198.095,55
		CP	554.598,00	PC	41.650,00	I	515.376,39	ECP 39.221,61	EC	473.726,39
		CS	1.087.743,09	TP	376.038,34	FPV	0,00		TR	671.821,94
Totale programma	**3** ***Rifiuti***	RS	533.145,09	PR	334.388,34	R	-661,20		EP	198.095,55
		CP	554.598,00	PC	41.650,00	I	515.376,39	ECP 39.221,61	EC	473.726,39
		CS	1.087.743,09	TP	376.038,34	FPV	0,00		TR	671.821,94
TOTALE MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	RS	533.145,09	PR	334.388,34	R	-661,20		EP	198.095,55
		CP	554.598,00	PC	41.650,00	I	515.376,39	ECP 39.221,61	EC	473.726,39
		CS	1.087.743,09	TP	376.038,34	FPV	0,00		TR	671.821,94
TOTALE DELLE MISSIONI		RS	533.145,09	PR	334.388,34	R	-661,20		EP	198.095,55
		CP	554.598,00	PC	41.650,00	I	515.376,39	ECP 39.221,61	EC	473.726,39
		CS	1.087.743,09	TP	376.038,34	FPV	0,00		TR	671.821,94
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	533.145,09	PR	334.388,34	R	-661,20		EP	198.095,55

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR-PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CP 554.598,00	PC 41.650,00	I 515.376,39	ECP 39.221,61	EC 473.726,39
		CS 1.087.743,09	TP 376.038,34	FPV 0,00		TR 671.821,94

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***					
1 - 1 Programma 1	**Organi istituzionali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Organi istituzionali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
1 - 2 Programma 2	**Segreteria generale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 2	***Segreteria generale***	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
1 - 3 Programma 3	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato***	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
1 - 4 Programma 4	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali***	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
1 - 5 Programma 5	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Gestione dei beni demaniali e patrimoniali***	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
1 - 6 Programma 6	**Ufficio tecnico**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 6	***Ufficio tecnico***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
1 - 7 Programma 7	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 7	***Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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
1 - 8 Programma 8	**Statistica e sistemi informativi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Statistica e sistemi informativi***	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
1 - 9 Programma 9	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 9	***Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali***	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
1 - 10 Programma 10	**Risorse umane**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 10	***Risorse umane***	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
1 - 11 Programma 11	**Altri servizi generali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 11	***Altri servizi generali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 2	***Giustizia***					
2 - 1 Programma 1	**Uffici giudiziari**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Uffici giudiziari***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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
2 - 2 Programma 2	**Casa circondariale e altri servizi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Casa circondariale e altri servizi***	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 MISSIONE 2	***Giustizia***	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 3	***Ordine pubblico e sicurezza***					
3 - 1 Programma 1	**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
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Polizia locale e amministrativa***	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
3 - 2 Programma 2	**Sistema integrato di sicurezza urbana**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Sistema integrato di sicurezza urbana***	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 MISSIONE 3	***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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
MISSIONE 4	***Istruzione e diritto allo studio***					
4 - 1 Programma 1	**Istruzione prescolastica**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Istruzione prescolastica***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
4 - 2 Programma 2	**Altri ordini di istruzione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Altri ordini di istruzione***	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
4 - 4 Programma 4	**Istruzione universitaria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Istruzione universitaria***	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
4 - 5 Programma 5	**Istruzione tecnica superiore**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 5	***Istruzione tecnica superiore***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
4 - 6 Programma 6	**Servizi ausiliari all'istruzione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 6	***Servizi ausiliari all'istruzione***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
4 - 7 Programma 7	**Diritto allo studio**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 7	***Diritto allo studio***	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 MISSIONE 4	***Istruzione e diritto allo studio***	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 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***					
5 - 1 Programma 1	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Valorizzazione dei beni di interesse storico***	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
5 - 2 Programma 2	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale***	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 MISSIONE 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***	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 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***					
6 - 1 Programma 1	**Sport e tempo libero**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Sport e tempo libero***	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
6 - 2 Programma 2	**Giovani**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Giovani***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 MISSIONE 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	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 7	***Turismo***					
7 - 1 Programma 1	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Sviluppo e la valorizzazione del turismo***	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 MISSIONE 7	***Turismo***	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 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***					
8 - 1 Programma 1	**Urbanistica e assetto del territorio**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Urbanistica e assetto del territorio***	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
8 - 2 Programma 2	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	economico-popolare	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 MISSIONE 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	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 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***					
9 - 1 Programma 1	**Difesa del suolo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Difesa del suolo***	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
9 - 2 Programma 2	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 2	***Tutela, valorizzazione e recupero ambientale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
9 - 3 Programma 3	**Rifiuti**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 3	***Rifiuti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
9 - 4 Programma 4	**Servizio idrico integrato**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Servizio idrico integrato***	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
9 - 5 Programma 5	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 5	***Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione***	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
9 - 6 Programma 6	**Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Tutela e valorizzazione delle risorse idriche***	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
9 - 7 Programma 7	**Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 7	***Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
9 - 8 Programma 8	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 8	***Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***					
10 - 1 Programma 1	**Trasporto ferroviario**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Trasporto ferroviario***	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
10 - 2 Programma 2	**Trasporto pubblico locale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 2	***Trasporto pubblico locale***	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
10 - 3 Programma 3	**Trasporto per vie d'acqua**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Trasporto per vie d'acqua***	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
10 - 4 Programma 4	**Altre modalità di trasporto**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Altre modalità di trasporto***	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
10 - 5 Programma 5	**Viabilità e infrastrutture stradali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Viabilità e infrastrutture stradali***	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 MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	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 11	***Soccorso civile***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
11 - 1 Programma 1	**Sistema di protezione civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Sistema di protezione civile***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
11 - 2 Programma 2	**Interventi a seguito di calamità naturali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00 CS 0,00 TP 0,00 FPV 0,00				EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 PR 0,00 R 0,00 CP 0,00 PC 0,00 I 0,00 ECP 0,00				EP 0,00 EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Interventi a seguito di calamità naturali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 11	***Soccorso civile***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***					
12 - 1 Programma 1	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
12 - 2 Programma 2	**Interventi per la disabilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Interventi per la disabilità***	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
12 - 3 Programma 3	**Interventi per gli anziani**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Interventi per gli anziani***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
12 - 4 Programma 4	**Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale***	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
12 - 5 Programma 5	**Interventi per le famiglie**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 5	***Interventi per le famiglie***	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
12 - 6 Programma 6	**Interventi per il diritto alla casa**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Interventi per il diritto alla casa***	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
12 - 7 Programma 7	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 7	***Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali***	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
12 - 8 Programma 8	**Cooperazione e associazionismo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Cooperazione e associazionismo***	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
12 - 9 Programma 9	**Servizio necroscopico e cimiteriale**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 9	***Servizio necroscopico e cimiteriale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 13	***Tutela della salute***					
13 - 7 Programma 7	**Ulteriori spese in materia sanitaria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 7	***Ulteriori spese in materia sanitaria***	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 MISSIONE 13	***Tutela della salute***	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 14	***Sviluppo economico e competitività***					
14 - 1 Programma 1	**Industria, PMI e Artigianato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Industria, PMI e Artigianato***	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
14 - 2 Programma 2	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori***	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
14 - 3 Programma 3	**Ricerca e innovazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Ricerca e innovazione***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
14 - 4	**Programma 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 4	***Reti e altri servizi di pubblica utilità***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***					
15 - 1	**Programma 1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro***	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
15 - 2 Programma 2	**Formazione professionale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Formazione professionale***	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
15 - 3 Programma 3	**Sostegno all'occupazione**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 3	***Sostegno all'occupazione***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***					
16 - 1 Programma 1	**Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 1	***Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare***	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
16 - 2 Programma 2	**Caccia e pesca**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Caccia e pesca***	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 MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***	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 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***					
17 - 1 Programma 1	**Fonti energetiche**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Fonti energetiche***	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 MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***	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 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***					
18 - 1 Programma 1	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***					
19 - 1 Programma 1	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
20 - 1 Programma 1	**Fondo di riserva**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Fondo di riserva***	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
20 - 2 Programma 2	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Fondo crediti di dubbia esigibilità***	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
20 - 3 Programma 3	**Altri fondi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Altri fondi***	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 MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	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 50	***Debito pubblico***					
50 - 1 Programma 1	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
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
Totale programma 1	***Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	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
50 - 2 Programma 2	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	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 MISSIONE 50	***Debito pubblico***	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 60	***Anticipazioni finanziarie***					
60 - 1 Programma 1	**Restituzione anticipazione di tesoreria**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
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 ricevute da istituto tesoriere/cassiere***	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 1	***Restituzione anticipazione di tesoreria***	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 MISSIONE 60	***Anticipazioni 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
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***					
99 - 1 Programma 1	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**					
Titolo 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Servizi per conto terzi e Partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
TOTALE MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	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 DELLE MISSIONI	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

* Indicare solo le missioni e i programmi che presentano spese per funzioni delegate dalla Regione.

1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture). Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n. 4-2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)

2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

L'Autorità Umbra per i Rifiuti e Idrico è stata istituita con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 121 del 18/9/2015, ai sensi dell'art. 3 della legge regionale 17 maggio 2013, n. 11 e s.m.i.. Sono conferite all'AURI le funzioni in materia di servizio idrico integrato e di servizio di gestione integrata dei rifiuti dell'Autorità d'ambito territoriale di cui agli articoli 148 e 201 del D. Lgs. 152/2006, già esercitate, ai sensi della L.R. n. 23/2007 e dell'art. 15 della l.r. 4/2011, dagli Ambiti Territoriali Integrati. A far data dall'1/4/2017 l'AURI è formalmente subentrato nelle funzioni già esercitate dagli ATI ai sensi dell'art. 17 della L.R. n. 23/2007 in materia di servizio idrico integrato e di gestione integrata dei rifiuti.

L'Autorità Umbra Rifiuti e idrico è un ente rappresentativo di tutti i comuni appartenenti al territorio regionale nonché dotato di personalità giuridica di diritto pubblico, autonomia organizzativa, amministrativa e contabile: in particolare la gestione finanziaria è disciplinata, per quanto non previsto dalla legge regionale 11/2013, dalle disposizioni applicabili agli enti locali, in funzione del rinvio dell'art. 35 della legge regionale 11/2013 alla normativa in materia.

Per quanto riguarda le attività più strettamente connesse alle funzioni istituzionali ordinarie e straordinarie dell'Ente, riportandoci al Bilancio di Previsione 2021, si fa presente che nell'anno 2021 sono state svolte le seguenti attività:

Attività istituzionale

Si è provveduto oltre alla gestione ordinaria:

- alla revisione e completamento della macrostruttura;
- all'attuazione Progetto Europeo Subtract;
- alla definizione del Piano degli Obiettivi e della contrattazione decentrata per la costituzione del fondo dei dipendenti e dei dirigenti e attuazione del nuovo CCNL di categoria con particolare riferimento all'istituto delle progressioni orizzontali;
- alla attuazione di una specifica formazione interna in materia di prevenzione della corruzione;
- alla revisione e digitalizzazione Inventario dei beni.

Funzioni in materia di servizio idrico integrato

Applicazione del MTI-3 per l'annualità 2021 per tutti gli ambiti sottoforma delle seguenti attività:

- raccolta documentazione tecnica e contabile dei Gestori del SII;
- validazione dei dati e definizione preliminare degli obiettivi di qualità;

- predisposizione della proposta tariffaria;
- fase partecipativa con Amministrazioni comunali, Gestore del SII, Associazioni dei consumatori;
- trasmissione atti ad ARERA.

Attività di controllo sulle modalità di erogazione dei servizi e di monitoraggio, valutazione e rendicontazione sull'andamento delle tariffe all'utenza e al programma degli interventi e dei costi di gestione del servizio sottoforma delle seguenti attività:

- raccolta documenti del gestore;
- validazione dati ed elaborazione report;
- comunicazione agli organi dell'Auri;
- Approvazione Regolamento Sanzioni in materia di scarichi di acque reflue industriali.

Funzioni in materia di gestione rifiuti

Validazione dei Piani Economico Finanziari MTR del servizio rifiuti per l'annualità 2021 per tutti gli ambiti sottoforma delle seguenti attività:

- analisi PEF grezzo gestore;
- scelta parametri e validazione;
- deliberazione assemblea Sindaci;
- trasmissione ad ARERA.

Attività di controllo sui concessionari gestori del servizio rifiuti sottoforma delle seguenti attività:

- raccolta documenti del gestore;
- validazione dati ed elaborazione report;
- comunicazione agli organi dell'Auri.
- Esperimento gara per concessione servizio territorio sub 1.

Personale e Organizzazione

La dotazione organica dell'Ente alla data del 31 dicembre 2021, risultava così complessivamente costituita da 19 unità così distribuiti:

	N.	DIRIGENTI	LIV D	LIV C	LIV B
UFFICIO DI DIREZIONE	2	2			

AREA AFFARI GENERALI	6		2	2	2
AREA BILANCIO FINANZA E PERSONALE	3		2	1	
AREA TECNICA					
IMPIANTISTICA E RETI SERVIZIO IDRICO	5		3	2	
IMPIANTISTICA E RETI SERVIZIO RIFIUTI	3		2	1	

DEL PERSONALE DI RUOLO 4 UNITA' SONO in COMANDO

IL RENDICONTO DELLA GESTIONE

Il rendiconto della gestione comprende il conto del bilancio, i relativi riepiloghi, i prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e la verifica degli equilibri, lo stato patrimoniale e il conto economico.

Allo scopo di evidenziare le risultanze di gestione innanzitutto si richiamano i seguenti provvedimenti concernenti la gestione contabile:

- deliberazione dell'Assemblea n.16 del 14/12/2020 con cui è stato approvato il bilancio di previsione 2021-2023;
- deliberazione dell'Assemblea n.7 del 23/06/2021 con cui è stato approvato il Rendiconto 2020;
- deliberazione dell'Assemblea n.12 del 29/07/2021 con cui è stata approvata la Salvaguardia degli Equilibri;
- deliberazione dell'Assemblea n.8 del 23/06/2021 con cui è stata approvata la Variazione al Bilancio 2021/2023;
- deliberazione dell'Assemblea n.14 del 29/07/2021 con cui è stata approvata la Variazione al Bilancio 2021/2023.

La gestione finanziaria relativa all'anno 2021 si chiude con un risultato di amministrazione positivo di € 6.701.349,08, determinato secondo quanto previsto par. 9.2 dell'allegato 4/2 dlgs.118/2011:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2021				4.893.293,09
RISCOSSIONI	(+)	11.121.077,51	6.432.428,31	17.553.505,82
PAGAMENTI	(-)	7.116.666,30	7.177.450,70	14.294.117,00
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			8.152.681,91
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2021	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			8.152.681,91
RESIDUI ATTIVI	(+)	12.333.223,01	16.139.520,65	28.472.743,66
				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	14.253.366,72	15.154.978,08	29.408.344,80
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			469.549,01
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			46.182,68
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			**6.701.349,08**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 :		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020		87.598,20
Accantonamento residui perenti al 31/12/…. (solo per le regioni)		
Fondo anticipazioni liquidità		
Fondo perdite società partecipate		
Fondo contenzioso		2.500.000,00
Altri accantonamenti		
	Totale parte accantonata (B)	**2.587.598,20**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		1.500.000,00
Altri vincoli		
	Totale parte vincolata (C)	**1.500.000,00**
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (I	**0,00**
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**2.613.750,88**

Al fine di evidenziare le risultanze della gestione 2021, si riportano nell'allegato i quadri concernenti:

- Gestione delle entrate;

- Riepilogo generale delle entrate per titoli;

- Gestione delle spese;

- Riepilogo generale delle spese per missioni;

- Riepilogo generale delle spese per titoli;

- Quadro generale riassuntivo;

- Verifica equilibri di bilancio;

- Conto economico;

- Stato patrimoniale attivo e passivo;

- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;

- Composizione per missione e programma del Fondo pluriennale vincolato;

- Composizione dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità;

- Prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie;

- Prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati;

- Riepilogo spese per titoli e macroaggregati;

- Accertamenti assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti e imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti;

- Impegni assunti nell'esercizio di riferimento e negli esercizi precedenti e imputati all'anno successivo cui si riferisce il rendiconto e seguenti;

- Costi per missione;

- Prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali.

Si dà atto che:

- sono state effettuate le operazioni di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di cui alla Delibera del Consiglio Direttivo n. 9 del 15/03/2022;
- non sono stati assunti impegni e non sono stati effettuati pagamenti in conto competenza in eccedenza agli stanziamenti, sia in conto competenza che in conto residui;
- non esistono, alla data del 31/12/2021 debiti fuori bilancio;
- non esistono, alla chiusura dell'esercizio, impegni di spesa non registrati nel conto consuntivo;
- non sono state effettuate anticipazioni di cassa.

L'ente non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

L'ente non ha assunto alcuna garanzia principale o sussidiaria a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

L'ente detiene una partecipazione azionaria nel capitale di Umbria Digitale Scarl pari allo 0,00009416%: dal 14/12/2021, con atto rogito notaio Ansidei, Umbria digitale scarl si è fusa per incorporazione con Umbria Salute e Servizi scarl prendendo il nome Puntozero Scarl. L'efficacia della fusione decorre dal 1/1/2022.

A.U.R.I.

AUTORITA' UMBRA RIFIUTI E IDRICO

Relazione dell'organo direvisione

- *Sulla proposta di deliberazione del consiglio direttivo del rendiconto dellagestione*
- *sullo schema di rendiconto*

Anno 2021

L'ORGANO DI REVISIONE
Renzo Stentella

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

A.U.R.I.

AUTORITA' UMBRA RIFIUTI E IDRICO

Organo di revisione

Verbale n. 25 del 13/05/2022

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2021

L'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2021, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione del Consiglio direttivo del rendiconto della gestione 2019 operando ai sensi e nel rispetto:

- del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabili 4/2 e 4/3;
- degli schemi di rendiconto di cui all'allegato 10 al d.lgs.118/2011;
- dello statuto dell'Ente e del regolamento di contabilità;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

presenta

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione del consiglio del rendiconto della gestione e sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2021 dell'Ente Autorità Umbra Rifiuti ed Idrico Comune che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Terni , lì 13/05/2022

L'organo di revisione

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

INTRODUZIONE

Il sottoscritto Renzo Stentella, revisore nominato con delibera dell'assemblea n. 9 del 09/09/2020;

- ricevuta in data 10/05/2022 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2021, completi dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – di seguito TUEL):

  a) Conto del bilancio;
  b) Conto economico;
  c) Stato patrimoniale;

  e corredati dagli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.

- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2021 con le relative delibere di variazione;
- viste le disposizioni della parte II - ordinamento finanziario e contabile del Tuel;
- visto in particolare l'articolo 239, comma 1 lettera d) del TUEL;
- visto il D.lgs. 118/2011;
- visti i principi contabili applicabili agli enti locali;

TENUTO CONTO CHE

- durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL avvalendosi anche di tecniche motivate di campionamento;
- il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio anche nel corso dell'esercizio provvisorio;
- le funzioni richiamate ed i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nella documentazione a supporto dell'attività svolta;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2021.

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

CONTO DEL BILANCIO

Premesse e verifiche

L'Ente è stato istituito con Legge regionale n.11/2013 diventando operativo con l'elezione di tutti gli organi in data 1 aprile 2017. L'A.U.R.I. è rappresentativo di tutti i 92 Comuni del territorio regionale ed è dotato di personalità giuridica di diritto pubblico.

L'organo di revisione, nel corso del 2021, ***non ha rilevato*** gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

L'organo di revisione ha verificato che:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamenti;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- che l'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 9 del 15/03/2022 come richiesto dall'art. 228 comma 3 del TUEL e sulla cui proposta l'organo di revisione ha espresso il proprio parere con verbale n. 23 del 14/03/ 2022;
- che nell'emissione degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento è stato rispettato l'obbligo previsto dal comma 3, dell'art. 180 e dal comma 2, dell'art. 185 del Tuel della codifica della transazione elementare;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a I.V.A., I.R.A.P. e sostituti d'imposta;

Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

Fondo di cassa

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

Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 (da conto del Tesoriere)	€ 8.152.681,91
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021 (da scritture contabili)	€ 8.152.681,91

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

Nell'ultimo triennio, l'andamento della consistenza del fondo di cassa finale è il seguente:

	2019	2020	2021
Fondo cassa complessivo al 31.12	€ 7.389.768,07	€ € 4.893.293,09	€ €8,152.681,91

Tempestività pagamenti

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

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 presenta un **avanzo** di Euro 6.701.349,08 come di seguito rappresentato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2021				4.893.293,09
RISCOSSIONI	(+)	11.121.077,51	6.432.428,31	17.553.505,82
PAGAMENTI	(-)	7.116.666,30	7.177.450,70	14.294.117,00
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			8.152.681,91
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2021	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			8.152.681,91
RESIDUI ATTIVI	(+)	12.333.223,01	16.139.520,65	28.472.743,66
				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	14.253.366,72	15.154.978,08	29.408.344,80
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			469.549,01
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			46.182,68
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			**6.701.349,08**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 :		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020		87.598,20
Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni)		
Fondo anticipazioni liquidità		
Fondo perdite società partecipate		
Fondo contenzioso		2.500.000,00
Altri accantonamenti		
	Totale parte accantonata (B)	**2.587.598,20**
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		1.500.000,00
Altri vincoli		
	Totale parte vincolata (C)	**1.500.000,00**
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (	**0,00**
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**2.613.750,88**

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

VARIAZIONI DEI RESIDUI ANNI PRECEDENTI

L'Ente ha provveduto con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 9 del 15-03-2022 ad approvare il riaccertamento ordinario dei residui, attraverso il quale si procede alla cancellazione dei residui attivi e passivi non assistiti da obbligazioni giuridicamente perfezionate nonché alla reimputazione dei residui attivi e passivi le cui obbligazioni non sono esigibili alla data del 31 dicembre dell'esercizio a cui si riferisce il Rendiconto.

La reimputazione dei residui comporta una variazione al Bilancio di Previsione 2022-2024 per adeguare gli stanziamenti di entrata e di spesa.

VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

L'art. 193 TUEL impone che l'intera gestione contabile degli enti locali sia ispirata al mantenimento degli equilibri economico-finanziario.

Nello specifico, si tratta di verificare che gli accertamenti delle risorse iscritte nei primi tre titoli delle entrate siano sufficienti a finanziare le spese correnti e le quote di capitale per rimborso di prestiti impegnate o da impegnarsi al titolo terzo della spesa e che il finanziamento degli investimenti iscritti al titolo secondo della spesa siano effettivamente finanziati con le entrate specifiche (avanzo di gestione, mutui, prestiti, conferimenti per trasferimenti in c/capitale) che si erano ipotizzate in preventivo e che le medesime si siano effettivamente concretizzate o realizzate.

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNIIMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	372.496,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	4.380.944,3
di cui per estinzione anticipata di prestiti		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.990.875,92
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	469.549,0
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	160.804,52
di cui per estinzione anticipata di prestiti		
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		**1.132.210,86**
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	(+)	
di cui per estinzione anticipata di prestiti		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
di cui per estinzione anticipata di prestiti		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	58.098,30
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		**1.074.112,56**
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	30.000,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE	(-)	**1.044.112,56**
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	396,87
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		**1.043.715,69**

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNIIMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.000.000,00-
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	44.294,24
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	17.883.353,30
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	58.098,30
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	18.873.096,99
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	46.182,68
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E)		**66.466,17**
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio N	(-)	
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		**66.466,17**
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		**66.466,17**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	-
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		**1.140.578,73**
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019		**30.000,00**
Risorse vincolate nel bilancio		
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		**1.110.578,73**
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		396,87
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		**1.110.181,86**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		1.074.112,56
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	30.000,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-) [2]	(-)	396,87
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio [3]	(-)	-
Equilibrio di parte corrente al fini della copertura degli investimenti plurien.		**1.043.715,69**

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2021

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2021[5]	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -[1])	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-[2])	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)
Fondo anticipazioni liquidità						
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate						
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso						
	FONDO CONTENZIOSO	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00
Totale Fondo contenzioso		2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)						
118/81	Fondo crediti di dubbia esigibilità	57.201,33	0,00	30.000,00	396,87	87.598,20
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		57.201,33	0,00	30.000,00	396,87	87.598,20
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti(4)						
Totale Altri accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		2.557.201,33	0,00	30.000,00	396,87	2.587.598,20

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione.
(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.
(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.
(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi 2020 e 2021 determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.
Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) +(b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d).
Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è sufficiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).
(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.
(5) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2021

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2021[1]	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati[2] o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati 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)=(a)-(b)+(c)-(d)-(e)+(f)-(g)	(i)=(a)-(b)+(c)-(d)-(e)+(f)-(g)
Vincoli derivanti dalla legge												
Totale vincoli derivanti dalla legge (V1)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti												
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (V2)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da finanziamenti												
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (V3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
	AVANZO VINCOLATO		AVANZO VINCOLATO	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (V4)				1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Altri vincoli												
Totale altri vincoli (V5)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISORSE VINCOLATE (I=V1+V2+V3+V4+V5)				1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00

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=i/1-m/1)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=i/2-m/2)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=i/3-m/3)	0,00	0,00

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2021

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2021[1]	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021	Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione[2]	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti[3] o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2021
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)
TOTALE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			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)						0,00

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.3 del principio applicato della programmazione.
(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.
(2) Comprende le eventuali cancellazioni di impegni imputati all'esercizio N, finanziati dal fondo pluriennale vincolato costituito da risorse destinate agli investimenti, non reimpegnate nell'esercizio N, se la cancellazione è effettuata dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-1
(3) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente destinata agli investimenti (ad es. i residui attivi destinati agli investimenti che hanno finanziato impegni).

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2021

Il Fondo pluriennale vincolato nasce dall'applicazione del principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D. Lgs.118/2011 per rendere evidente all'organo consiliare la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'Organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento:

a) la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
b) la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
c) la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
d) la corretta applicazione dell'art.183, comma 3 del TUEL in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;

La composizione del FPV finale 31/12/2021 è la seguente:

FPV	01/01/2021	31/12/2021
FPV di parte corrente	€ 372.496,00	€ 469.549,01
FPV di parte capitale	€ 44.294,24	€ 46.182,68
TOTALE	€ 416.790,24	€ 515.731,69

Il FPV in spesa c/capitale è stato attivato in presenza di entrambe le seguenti condizioni: entrata esigibile e tipologia di spesa rientrante nelle ipotesi di cui al punto 5.4 del principio applicato della contabilità finanziaria così come modificato dal DM 1° marzo 2019.

La reimputazione degli impegni, secondo il criterio dell'esigibilità, coperti dal FPV determinato alla data del 1° gennaio 2021, è conforme all'evoluzione dei cronoprogrammi di spesa.

Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

L'ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità per Euro 87.598,20, come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2. al D.Lgs.118/2011 e s.m.i.

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2021 come previsto dall'art. 228 del TUEL con delibera del Consiglio Direttivo n. 9 del 15/03/2022 munito del parere dell'Organo di revisione.

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

Il riaccertamento dei residui attivi è stato effettuato dai singoli responsabili delle relative entrate, motivando le ragioni del loro mantenimento o dell'eventuale cancellazione parziale o totale.

L'Organo di revisione **ha verificato** il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del TUEL.

È **stata verificata** la corretta conservazione, in sede di rendiconto, tra i residui passivi, sia delle spese liquidate sia di quelle liquidabili ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 e del punto 6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario ha comportato le seguenti variazioni:

Riaccertamento ordinario accertamenti 2021	**importi**
Residui attivi cancellati definitivamente	673.297,75
Totale Residui attivi mantenuti	28.472.743,66
Riaccertamento ordinario impegni 2021	**importi**
Residui passivi cancellati definitivamente	1.358.597,77
Residui passivi mantenuti	29.408,344,80

L'Organo di revisione ha verificato che i crediti riconosciuti formalmente come assolutamente inesigibili o insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebito o erroneo accertamento del credito sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio.

L'Organo di revisione ha verificato che il riconoscimento formale dell'assoluta inesigibilità o insussistenza **è stato** adeguatamente motivato:

- attraverso l'analitica descrizione delle procedure seguite per la realizzazione dello stesso prima della sua eliminazione totale o parziale.

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

Fondi spese e rischi futuri

Fondo contenziosi

Il risultato di amministrazione presenta un accantonamento per fondo rischi contenzioso per euro 2.500.000,00, determinato secondo le modalità previste dalprincipio applicato alla contabilità finanziaria al punto 5.2 lettera h) per il pagamento di potenziali oneri derivanti da sentenze.

SPESA IN CONTO CAPITALE

Si riepiloga la spesa in conto capitale per macroaggregati:

	Macroaggregati	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Variazione
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente			0
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	42.003,38	71.450,64	29.447,26
203	Contributi agli investimenti	8.692.932,59	18.717.456,21	10.024.523,62
204	Altri trasferimenti in conto capitale			-
205	Altre spese in conto capitale	100.935,08	84.190,14	-16.744,94
	TOTALE	8.835.871,05	18.873.096,99	10.037.225,94

Debito complessivo

TOTALE DEBITO CONTRATTO[2]		
1) Debito complessivo contratto al 31/12/2020	+	€ 713.322,85
2) Rimborsi mutui effettuati nel 2021	-	€ 160.804,52
3) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2021	+	€ -
TOTALE DEBITO	=	€ 552.518,33

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2019	2020	2021
Oneri finanziari	41.148,94	€ 34.864,56	€ 28.313,26
Quota capitale	147.968,84	€ 154.253,22	€ 160.804,52
Totale fine anno	**189.117,78**	**€ 189.117,78**	**€ 189.117,78**

L'ente nel 2021 ***non*** ha effettuato operazioni di rinegoziazione dei mutui.

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

Concessione di garanzie

L'ente non ha assunto alcuna garanzia principale o sussidiaria a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.
L'ente detiene la seguente partecipazione azionaria:

Ragione Sociale	Quota AURI
Umbria Digitale Scarl* Dal 14/12/2021, con atto rogito notaio Ansidei, Umbria Digitale scarl si è fusa per incorporazione con Umbria Salute e Servizi scarl prendendo il nome Puntozero scarl. L'efficacia della fusione decorre dal 1/1/2022	0,00009416%

Utilizzo di anticipazione di liquidità

L'ente non ha utilizzato anticipazioni di cassa.

Contratti di leasing

L'ente non ha in corso al 31/12/2021 contratti di locazione finanziaria e/o operazioni di partenariato pubblico e privato:

Strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

Verifica rapporti di debito e credito

Crediti e debiti reciproci

L'Organo di revisione, ai sensi dell'art.11, comma 6 lett. J del d.lgs.118/2011, ha verificato che è stata effettuata la conciliazione dei rapporti creditori e debitori dell'Ente.

Costituzione di società e acquisto di partecipazioni societarie

L'Ente, nel corso dell'esercizio 2021, ***non ha proceduto*** alla costituzione di nuove società o all'acquisizione nuove partecipazioni societarie.

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

A.U.R.I (PG)
CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	18.513.659,46	8.159.709,29		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	709.598,00	688.879,10		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*				E20c
c	*Contributi agli investimenti*	17.804.061,46	7.470.830,19		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.138.445,96	3.118.969,02	A1	A1a
a	*Proventi derivanti dalla gestione dei beni*				
b	*Ricavi della vendita di beni*				
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	3.138.445,96	3.118.969,02		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			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	570.300,23	383.730,75	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	22.222.405,65	11.662.409,06		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.917,23	9.024,48	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	521.830,26	523.189,74	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	75.530,07	78.498,12	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	13.301.455,31	9.541.046,59		
a	*Trasferimenti correnti*	583.999,10	848.114,00		
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	944.658,55	1.200.000,00		
c	*Contributi agli investimenti ad altri soggetti*	17.772.797,66	7.492.932,59		
13	Personale	883.691,54	878.823,69	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	76.786,40	37.441,95	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali*			B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	46.389,53	37.441,95	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*			B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	30.396,87		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	243.133,49	485.095,18	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	21.111.344,30	11.553.119,75		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.111.061,35	109.289,31		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	*da società controllate*				
b	*da società partecipate*				
c	*da altri soggetti*				
20	Altri proventi finanziari	18,00	1,83	C16	C16
	Totale proventi finanziari	18,00	1,83		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	28.313,26	34.864,56	C17	C17
a	*Interessi passivi*	28.313,26	34.864,56		
b	*Altri oneri finanziari*				
	Totale oneri finanziari	28.313,26	34.864,56		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-28.313,26	-34.862,73		

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

	CONTO ECONOMICO	Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	655.788,62	3.688.479,33	E20	E20
a	*Proventi da permessi di costruire*				
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*				
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	655.788,62	3.686.714,33		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*				E20c
e	*Altri proventi straordinari*		1.765,00		
	Totale proventi straordinari	655.788,62	3.688.479,33		
25	Oneri straordinari	731.885,95	3.215.475,18	E21	E21
a	*Trasferimenti in conto capitale*				
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	647.695,81	3.116.300,10		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*				E21a
d	*Altri oneri straordinari*	84.190,14	99.175,08		E21d
	Totale oneri straordinari	731.885,95	3.215.475,18		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	123.902,67	473.004,15		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.206.660,76	547.430,73		
26	Imposte (*)	55.325,18	59.411,08	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.151.335,58	488.019,65	23	23

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria (attraverso la matrice di correlazione di Arconet) e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato n.4/3.

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti indicati al punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3.

Le quote d'ammortamento sono rilevate nel registro dei beni ammortizzabili (o schede equivalenti);
Le quote di ammortamento rilevate negli ultimi tre esercizi sono le seguenti:

Quote di ammortamento		
2019	**2020**	**2021**
36.220,01	37.441,95	46.389,53

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

STATO PATRIMONIALE

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.

I valori patrimoniali al 31/12/2021 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così rilevati:

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

ANNO 2021

A.U.R.I (PG)
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	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			A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		*Immobilizzazioni immateriali*			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5	Avviamento			BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9	Altre			BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali				
		Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1	Beni demaniali				
	1.1	Terreni				
	1.2	Fabbricati				
	1.3	Infrastrutture				
	1.9	Altri beni demaniali				
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	522.995,32	389.050,62		
	2.1	Terreni			BII1	BII1
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2	Fabbricati	270.900,00	278.640,00		
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3	Impianti e macchinari	4.948,32	7.422,48	BII2	BII2
	a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	191.280,42	30.149,55	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto				
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	31.544,80	43.170,54		
	2.7	Mobili e arredi	24.321,78	29.668,05		
	2.8	Infrastrutture				
	2.99	Altri beni materiali				
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
		Totale immobilizzazioni materiali	522.995,32	389.050,62		
IV		*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*				
	1	Partecipazioni in	3,77	3,77	BIII1	BIII1
	a	*imprese controllate*			BIII1a	BIII1a
	b	*imprese partecipate*	3,77	3,77	BIII1b	BIII1b
	c	*altri soggetti*				
	2	Crediti verso			BIII2	BIII2
	a	*altre amministrazioni pubbliche*				
	b	*imprese controllate*			BIII2a	BIII2a
	c	*imprese partecipate*			BIII2b	BIII2b
	d	*altri soggetti*			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli			BIII3	
		Totale immobilizzazioni finanziarie	3,77	3,77		
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	522.999,09	389.054,39		

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

A.U.R.I (PG)
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		*Rimanenze*			CI	CI
		Totale rimanenze				
II		*Crediti (2)*				
	1	Crediti di natura tributaria		1.765,00		
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*		1.765,00		
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	22.462.130,57	15.160.558,58		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	21.783.856,69	14.596.914,83		
	b	*Imprese controllate*			CII2	CII2
	c	*Imprese partecipate*			CII3	CII3
	d	*verso altri soggetti*	678.273,88	563.743,75		
	3	Verso clienti ed utenti	5.260.040,89	8.254.434,44	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	642.974,00	628.018,98	CII5	CII5
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*	642.974,00	628.018,98		
		Totale crediti	**28.385.145,46**	**24.044.877,00**		
III		*Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi*				
	1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli			CIII6	CIII5
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		*Disponibilità liquide*				
	1	Conto di tesoreria	8.152.681,91	4.893.293,09		
	a	*Istituto tesoriere*	8.152.681,91	4.893.293,09		CIV1a
	b	*presso Banca d'Italia*				
	2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
	3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	**8.152.681,91**	**4.893.293,09**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**36.537.827,37**	**28.938.170,09**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi			D	D
	2	Risconti attivi			D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**37.060.826,46**	**29.327.224,46**		

(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.

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

A.U.R.I (PG)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	3.781.514,66		AI	AI
II		Riserve				
	b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
	c	da permessi di costruire			AIX	AIX
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali				
	e	altre riserve indisponibili				
	f	altre riserve disponibili				
III		Risultato economico dell'esercizio	1.151.335,58		AIX	AIX
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	812.532,36		AVII	
V		Riserve negative per beni indisponibili				
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	5.745.382,60	5.685.990,95		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2	Per imposte			B2	B2
	3	Altri	2.500.000,00	2.500.000,00	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	2.500.000,00	2.500.000,00		
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
		TOTALE T.F.R. (C)				
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	552.518,33	713.332,85		
	a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
	c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori	552.518,33	713.332,85	D5	
	2	Debiti verso fornitori	395.244,85	387.917,60	D7	D6
	3	Acconti			D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	26.677.385,07	18.393.589,90		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche	3.040.159,03	2.507.061,50		
	c	imprese controllate			D9	D8
	d	imprese partecipate			D10	D9
	e	altri soggetti	23.637.226,04	15.886.508,40		
	5	Altri debiti	1.190.295,51	1.646.393,18	D12,D13, D14	D11,D12, D13
	a	tributari	1.930,53	9.148,37		
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	15.517,92	1.137,76		
	c	per attività svolta per c/terzi (2)				
	d	altri	1.172.847,06	1.636.107,05		
		TOTALE DEBITI (D)	28.815.443,96	21.141.233,53		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi			E	E
II		Risconti passivi			E	E
	1	Contributi agli investimenti				
	a	da altre amministrazioni pubbliche				
	b	da altri soggetti				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)				
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	37.060.826,46	29.327.224,48		

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

A.U.R.I (PG)
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	46.182,68	44.294,24		
	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	46.182,68	44.294,24		

(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)

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2021 ha evidenziato:

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale sono state valutate in base ai criteri indicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato 4/3 i valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate in base ai criteri indicati al punto 6.1.3 del principio contabile applicato 4/3.

Crediti

È stata verificata la conciliazione tra residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3, nonché tra il fondo crediti di dubbia esigibilità e il fondo svalutazione crediti.

In contabilità economico-patrimoniale, sono conservati anche i crediti stralciati dalla contabilità finanziaria e, in corrispondenza di questi ultimi, deve essere iscritto in contabilità economico-patrimoniale un fondo pari al loro ammontare, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3. .

Disponibilità liquide

È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2021 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere, degli altri depositi bancari e postali.

PASSIVO

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è così suddiviso:

	PATRIMONIO NETTO	Importo	
I	Fondo di dotazione	€	3.781.514,66
II	Riserve	€	812.532,36
a	da risultato economico di esercizi precedenti	€	812.532,36
b	da capitale		
c	da permessi di costruire		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	€	
e	altre riserve indisponibili		
III	**risultato economico dell'esercizio**	€	1.151.335,58

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

Debiti

Per i debiti da finanziamento è stata verificata la corrispondenza tra saldo patrimoniale al 31/12/2021 con i debiti residui in sorte capitale dei prestiti in essere ***(rilevabili dai prospetti riepilogativi e/o dai piani di ammortamento dei mutui);***

Per gli altri debiti è stata verificata la conciliazione con i residui passivi diversi da quelli di finanziamento.

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO AL RENDICONTO

L'Organo di revisione prende atto che l'ente ha predisposto la relazione del Consiglio Direttivo in aderenza a quanto previsto dall'articolo 231 del TUEL, secondo le modalità previste dall'art.11, comma 6 del d.lgs.118/2011, illustrando le gestioni dell'ente

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime giudizio positivo per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2021

L'ORGANO DI REVISIONE

Renzo Stentella

Verbale sottoscritto digitalmente ai sensi del D.P.R. 445/2000 e del D.Lgs. 82/2005 e successive modifiche ed integrazioni

A.U.R.I. PROT. N. 0004590 DEL 16-05-2022

COMUNE DI FOLIGNO

Provincia di Perugia

RICEVUTA DI REGISTRAZIONE A PROTOCOLLO

Prot. in arrivo N. 00032272 del 12-05-2022

OGGETTO: RE:COMUNE DI FOLIGNO - 14/02/2022 - 0010610 - D.LGS. N.118/2011 COMUNICAZIONE "GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA COMUNE DI FOLIGNO" ANNO 2021. TRASMISSIONE DOCUMENTI.

UFFICI:

SERVIZIO SEGRETERIA SINDACO, SERVIZIO PARTECIPAZIONI E CONTROLLI, AREA SERVIZI FINANZIARI

CORRISPONDENTI/MITTENTI:

CONSORZIO B.I.M. NERA E VELINO

CONSORZIO DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL "NERA E VELINO"
DELLA PROVINCIA DI PERUGIA - CASCIA -

Spett.le COMUNE DI FOLIGNO
comune.foligno@postacert.umbria.it

- **C.A. SINDACO**
- **C.A. ASSESSORE con delega alle partecipate**
- **C.A. Dirigente Area Servizi Finanzi - Dott.ssa MICHELA MARCHI**

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000344 del 12-05-2022 in partenza

COMUNE DI FOLIGNO
Protocollo Arrivo N. 32272/2022 del 12-05-2022
Doc. Principale - Class. 4.3 - Copia Documento

OGGETTO: Invio documenti ai sensi del D.Lgs. n.118/2011 "Gruppo Amministrazione Pubblica Comune Foligno" anno 2021.

In riferimento a quanto richiesto con Vostre PEC prot. n.10610/2022, con la presente si inviano i seguenti documenti:

1. CONTO DEL BILANCIO 2021 (approvato con Delibera Assemblea Consorziale n.5 del 06.05.2022)
2. CONTO DEL PATRIMONIO 2021 (approvato con Delibera Assemblea Consorziale n.5 del 06.05.2022)
3. DELIBERA ASSEMBLEA CONSORZIALE N.5 DEL 06.05.2022
4. INDENNITA E COMPENSI AMMINISTRATORI
5. ART_5_6_D.L.78_2010 COMPETENZE AMMINISTRATORI
6. DOTAZIONE ORGANICA
7. DELIBERA NOMINA REVISORE DEI CONTI_OIV (2021 – 2023)

Di seguito si riportano gli Amministratori di questo Consorzio in rappresentanza del Vostro Comune, designati con Decreto del Sindaco n.23 del 24.07.2019, significando che gli stessi non percepiscono alcuna indennità di carica:

FINO AL 12.01.2022:

- **Dott.ssa DI NICOLA BARBARA** – C.F. DNCBBR74C56D653P
- **Dott. FIACCO ALESSIO** – C.F. FCCLSS88P08D653K

DAL 13.01.2022 (Decreto Sindaco Comune Foligno n.2 del 13/01/2022):

- **Dott. FIACCO ALESSIO** – C.F. FCCLSS88P08D653K
- **Geom. SABBATI EROS** – C.F. SBBRSE91H09D653G

Distinti saluti.

Il Responsabile Del Servizio
Dott. Filippo Mancanelli

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000344 del 12-05-2022 in partenza

CONSORZIO DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO
"NERA E VELINO"
della Provincia di Perugia - CASCIA

ORIGINALE

DELIBERA DI ASSEMBLEA CONSORZIALE

N.5 DEL 06-05-2022

Oggetto: Esame ed approvazione Rendiconto di Gestione Semplificato (art.232, comma 2, D.Lgs n.267/2000) - Esercizio Finanziario anno 2021.

L'anno **duemilaventidue,** il giorno **sei,** del mese **maggio,** alle ore **17:00**, in **VIDEOCONFERENZA**.

Convocato con apposito avviso a norma di legge, si è riunita ai sensi dell'art.13 del vigente Statuto Consorziale, l'Assemblea Consorziale.

All'appello nominale risulta:

Cognome e Nome	**Presente/Assente**
GUERRINI SERGIO	Assente
MENICONCINI MARIA LAURA	Presente in videoconferenza
DE CAROLIS MARIO	Assente
LEPRI ALESSANDRA	Presente in videoconferenza
MONTESI GIANDOMENICO	Assente
SANTI SABRINA	Presente in videoconferenza
FIACCO ALESSIO	Assente
ANGELINI MARISA	Assente
MORETTI GABRIELLA	Assente
FILIPPI FABIO	Presente in videoconferenza
MANCINI RAFFAELE	Assente
ANGELOSANTI EMILIO	Assente
SPADA EGILDO	Presente in videoconferenza
MESSI MASSIMO	Assente
SENSINI VALENTINA	Assente
FIBRAROLI TULLIO	Presente in videoconferenza
VALERIANI GIANLUCA	Presente in videoconferenza
ERESIA GIAMPIERO	Assente
D'ANGELI ATTILIO	Presente in videoconferenza
GUBBIOTTI ATTILIO	Assente
BENEDETTI AGNESE	Assente
RANCANI GIANNI	Presente in videoconferenza
DOTTORI FABIO	Presente in videoconferenza
SABBATI EROS	Assente
SISTI ANDREA	Assente

Totale Presenti **10** e totale assenti **15**

Assiste il Segretario del Consorzio Sig. **Mancanelli Filippo**

Riconosciuta legale l'adunanza per il numero degli intervenuti, il Sig. **SPADA EGILDO**, nella sua qualità di Presidente del Consorzio, assume la Presidenza ai sensi dell'art. 13 del vigente Statuto ed invita a deliberare sull'argomento in oggetto.

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000344 del 12-05-2022 in partenza

IL PRESIDENTE

Fa illustrare sommariamente al Responsabile del Servizio Finanziario, Dott. Mancanelli Filippo, i seguenti elaborati:

- **Conto del Bilancio anno 2021**;
- **Conto del Patrimonio anno 2021**;
- **Verbale n.3/2022** trasmesso dal Revisore Unico dei Conti di questo Consorzio, Dott.ssa Rosella Tonni, acquisito agli atti con protocollo n.291 del 14.04.2022 e corredato della **Relazione al Rendiconto di Gestione Semplificato - Esercizio Finanziario anno 2021** (Allegato 1), nella quale il Revisore Unico dei Conti, Dott.ssa Rosella Tonni, esprime PARERE FAVOREVOLE all'approvazione da parte di questa Assemblea Consorziale del "Rendiconto di Gestione Semplificato - Esercizio Finanziario anno 2021", redatto ai sensi dell'art.232, comma 2, D.Lgs. n.267/2000;

L'ASSEMBLEA

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

PREMESSO che il D.Lgs. n.126/2014 ha modificato ed integrato il predetto D.Lgs. n.118/2011, con riferimento ai sistemi contabili ed agli schemi di bilancio delle Regioni, Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge n.42 del 05.06.2009;

PREMESSO che, pertanto, per attuazione di quanto sopra riportato, con decorrenza dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al citato D.Lgs. n.118/2011;

PREMESSO che, quindi, il rendiconto di gestione relativo all'esercizio 2021, deve essere obbligatoriamente redatto in base agli schemi di cui all'allegato n.10 del D.Lgs. n.118/2011, ed applicando i principi di contabili di cui al D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. n.126/2014;

PREMESSO che l'art. 227, comma 2, del D. Lgs. n.267/2000 e l'art. 18, comma 1, lett. b), del D.Lgs. n.118/2011, prevedono che gli Enti Locali deliberino, entro il 30 aprile dell'anno successivo, il rendiconto della gestione composto dal Conto del Bilancio, dal Conto Economico e dal Conto del Patrimonio;

VISTO però, l'articolo 57, comma 2-ter, del decreto legge 26 ottobre 2019, n.124 convertito con modificazione dalla legge 19 dicembre 2019, n. 157, il quale, novellando ulteriormente l'art. 232 del decreto legislativo 2000 n.267, ha previsto che gli Enti Locali con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti possono non tenere la contabilità economico-patrimoniale provvedendo, in tal caso, ad allegare al rendiconto una situazione patrimoniale al 31 dicembre dell'anno precedente, redatta secondo lo schema di cui all'allegato n.10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, e con modalità semplificate individuate con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per gli Affari Regionali, da emanare entro il 31

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000344 del 12-05-2022 in partenza

ottobre di ogni anno, anche sulla base delle proposte formulate dalla Commissione per l'armonizzazione degli enti territoriali, istituita ai sensi dell'articolo 3-bis del citato decreto legislativo n.118/2011;

RITENUTO, quindi, di poter, in analogia con quanto previsto per i Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, adottare la contabilità semplificata (Conto del Bilancio e Conto Patrimoniale) e di provvedere pertanto in merito;

PRESO ATTO che il Tesoriere, Banco di Desio e della Brianza SpA, ha trasmesso per email il "*Conto del Tesoriere*" nei termini previsti dall'art. 226 del D.Lgs. n.267 del 18.08.2000 e ss.mm.ii, acquisito agli atti di questo Consorzio con protocollo n.246 del 29.03.2022, e che la proposta del Conto del Bilancio anno 2021 chiude con risultati contabili concordanti con quelli del predetto Tesoriere, riportando un saldo di cassa finale al 31.12.2021 di **euro 2.479.750,23** e un risultato di amministrazione al 31.12.2021 di **euro 819.324,06**;

PRESO ATTO che la composizione del risultato di amministrazione per l'anno 2021 è la seguente:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				2.433.490,43
RISCOSSIONI	(+)	1.238,03	803.175,88	804.413,91
PAGAMENTI	(-)	490.112,77	268.041,34	758.154,11
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.479.750,23
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.479.750,23
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.394.952,01	2.486,91	1.397.438,92
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.532.189,82	525.675,27	3.057.865,09
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE (1)	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) (2)	(=)			**819.324,06**
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021				
Parte accantonata (3)				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2021 (4)				0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni) (5)				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				0,00
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 da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
Totale parte vincolata (C)				**0,00**
Totale parte destinata agli investimenti (D)				**0,00**
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				**819.324,06**
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)				0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)				

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000344 del 12-05-2022 in partenza

PRESO ATTO che la gestione finanziaria si è svolta in conformità ai principi ed alle regole previste in materia di finanza locale e di contabilità pubblica di cui al D.Lgs. 118/2011, come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014;

PRESO ATTO che il rendiconto della gestione dell'esercizio 2021, è stato redatto secondo schemi di cui all'allegato n.10 del D.Lgs. n.118/2011, ed applicando i principi di cui al D.Lgs. n.118/2011, come modificato ed integrato dal D.Lgs. n.126/2014 e ss.mm.ii.;

PRESO ATTO che al 31.12.2021 non esistono debiti fuori bilancio a carico di questo Consorzio;

VISTI ed esaminati il **Conto del Bilancio anno 2021** ed il **Conto del Patrimonio anno 2021**, predisposti e trasmessi dall'ufficio ragioneria di questo Consorzio;

VISTA ed esaminata la **Relazione al Rendiconto di Gestione Semplificato - Esercizio Finanziario anno 2021** (allegato al Verbale n.3/2022), trasmessa dal Revisore Unico dei Conti di questo Consorzio e acquisita agli atti con protocollo n.291 del 14.04.2022, nella quale, lo stesso, dopo avere esaminato il Conto del Bilancio anno 2021 e il Conto del Patrimonio dell'anno 2021, ha espresso PARERE FAVOREVOLE all'approvazione da parte di questa Assemblea Consorziale del "Rendiconto di Gestione Semplificato - Esercizio Finanziario anno 2021", redatto ai sensi dell'art.232, comma 2, D.Lgs. n.267/2000;

VISTO il D.Lgs. n.267/2000 e ss.mm.ii.;

VISTA la Legge n.42/2009 e ss.mm.ii,;

VISTO il D.Lgs.n.118/2011 ss.mm.ii;

VISTO il D.Lgs. n.126/2014 e ss.mm.ii;

VISTO il Decreto Legge n.124/2019 e ss.mm.ii;

VISTO il vigente "*Statuto*" Consorziale;

VISTO il vigente "*Regolamento di Contabilità*" Consorziale;

UDITI gli interventi in merito;

ACQUISITI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, espressi dai responsabili dei servizi interessati, ai sensi dell'art. 49, comma 1 del decreto legislativo n.267 del 18 agosto 2000;

A VOTI UNANIMI, legalmente espressi;

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000344 del 12-05-2022 in partenza

DELIBERA

1-DI APPROVARE , ai sensi dell'art. 227, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 18, comma 1, lett.b) del D.Lgs. n.118/2011, il **Rendiconto di Gestione Semplificato – Esercizio Finanziario anno 2021**, redatto ai sensi dell'art.232, comma 2, D.Lgs. n.267/2000, secondo gli schemi di cui all'allegato n.10 del D.Lgs. n.118/2011 e applicando i principi di cui al D.Lgs. n.118/2011 (così come modificato ed integrato dal D.Lgs. n.126/2014), corredato di tutti i documenti in premessa richiamati (Conto del Bilancio anno 2021 e Conto del Patrimonio anno 2021), che si allegano al presente atto per formarne con esso parte integrante e sostanziale;

2-DI APPROVARE per il **Conto del Bilancio anno 2021** i seguenti risultati contabili, concordanti con quelli del "*Conto del Tesoriere*", trasmesso per email dal Banco di Desio e della Brianza SpA, nei termini previsti dall'articolo 226 del D.Lgs. n.267 del 18.08.2000 e ss.mm.ii, acquisito agli atti di questo Consorzio con protocollo n.246 del 29.03.2022;

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				2.433.490,43
RISCOSSIONI	(+)	1.238,03	803.175,88	804.413,91
PAGAMENTI	(-)	490.112,77	268.041,34	758.154,11
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.479.750,23
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.479.750,23
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.394.952,01	2.486,91	1.397.438,92
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.532.189,82	525.675,27	3.057.865,09
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE (1)	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) (2)	(=)			**819.324,06**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2021 (4)	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni) (5)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
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 da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	**0,00**
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**0,00**
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	**819.324,06**
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

3-DI DARE ATTO che alla data del 31.12.2021 non esistono per questo Consorzio debiti fuori bilancio;

4-DI APPROVARE per il **Conto del Patrimonio anno 2021** i seguenti risultati contabili:

- TOTALE ATTIVO euro 5.211.501,15
- TOTALE PASSIVO euro 5.211.501,15
- PATRIMONIO NETTO euro 2.118.226,46

5-DI DARE ATTO che la presente deliberazione, ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa, sarà pubblicata all'albo online di questo Consorzio da oggi e per rimanervi 15 giorni consecutivi;

6-DI DARE ATTO che la presente deliberazione, per adempiere agli obblighi di pubblicazione ai sensi del D.Lgs. 14.03.2013, n.33 e ss.mm.ii., sarà anche pubblicata nella sezione "*Amministrazione Trasparente*" del sito istituzionale di questo Ente

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000344 del 12-05-2022 in partenza

Consorzio B.I.M. Nera e Velino - PG, Prot. N. 0000344 del 12-05-2022 in partenza

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to digitalmente SPADA EGILDO

IL SEGRETARIO
F.to digitalmente Mancanelli Filippo

PARERI

Sulla proposta è stato espresso, a norma degli artt. 49 e 153, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

- Parere Favorevole in ordine alla regolarità tecnica.
Cascia, lì 22-04-2022

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.to digitalmente Mancanelli Filippo
- Parere Favorevole in ordine alla regolarità contabile attestando la copertura finanziaria della spesa derivante dal presente provvedimento.

Cascia, lì 22-04-2022

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.to digitalmente Mancanelli Filippo

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Della suestesa deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Online per rimanervi 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art.124, comma 1, della Legge n.267/2000, e contemporaneamente comunicata ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art.125, comma 1, della Legge n.267/2000.

Cascia, lì 09-05-2022

La presente deliberazione diviene esecutiva:

dopo il decimo giorno dalla sua pubblicazione art.134, comma 3, D.Lgs. n. 267/2000.

IL RESPONSABILE DELLA PUBBLICAZIONE

F.to digitalmente Bruni Matteo

Consorzio B.I.M. "Nera e Velino"

Piazza Garibaldi n.26 – 06043 Cascia (PG)

CONTO DEL BILANCIO ANNO 2021

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A) (4)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP 0,00				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP 0,00				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE	CP 0,00				
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP 0,00				
	-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP 0,00				
Titolo 1	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***					
10101	**Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10102	**Tipologia 102 Tributi destinati al finanziamento della sanità**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10103	**Tipologia 103 Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10104	**Tipologia 104 Compartecipazioni di tributi**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10301	**Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10302	**Tipologia 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10000 Totale Titolo 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Trasferimenti correnti***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021

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)	Riaccertamento residui (R) (3) / Accertamenti (A) (4) / Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
20101	**Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
20102	**Tipologia 102 Trasferimenti correnti da Famiglie**	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
20103	**Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese**	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
20104	**Tipologia 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
20105	**Tipologia 105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
20000	**Totale Titolo 2** **Trasferimenti correnti**	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
	Titolo 3	***Entrate extratributarie***									
30100	**Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
30200	**Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
30300	**Tipologia 300 Interessi attivi**	RS CP CS	1.238,03 1.500,00 2.738,03	RR RC TR	1.238,03 0,00 1.238,03	R A CS	0,00 1.500,00 -1.500,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 1.500,00 1.500,00
30400	**Tipologia 400 Altre entrate da redditi da capitale**	RS CP	0,00 0,00	RR RC	0,00 0,00	R A	0,00 0,00	CP	0,00	EP EC	0,00 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A) (4)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
30500	**Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti**	RS 12.169,20 CP 1.000,00 CS 13.169,20	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS -13.169,20	CP -1.000,00	EP 12.169,20 EC 0,00 TR 12.169,20
30000 **Totale Titolo 3**	**Entrate extratributarie**	RS 13.407,23 CP 2.500,00 CS 15.907,23	RR 1.238,03 RC 0,00 TR 1.238,03	R 0,00 A 1.500,00 CS -14.669,20	CP -1.000,00	EP 12.169,20 EC 1.500,00 TR 13.669,20
Titolo 4	***Entrate in conto capitale***					
40100	**Tipologia 100 Tributi in conto capitale**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
40200	**Tipologia 200 Contributi agli investimenti**	RS 421.000,00 CP 0,00 CS 421.000,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS -421.000,00	CP 0,00	EP 421.000,00 EC 0,00 TR 421.000,00
40300	**Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale**	RS 960.323,69 CP 738.000,00 CS 1.698.323,69	RR 0,00 RC 737.481,06 TR 737.481,06	R 0,00 A 737.481,06 CS -960.842,63	CP -518,94	EP 960.323,69 EC 0,00 TR 960.323,69
40400	**Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
40500	**Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale**	RS 1.459,12 CP 3.000,00 CS 4.459,12	RR 0,00 RC 2.249,85 TR 2.249,85	R 0,00 A 3.236,76 CS -2.209,27	CP 236,76	EP 1.459,12 EC 986,91 TR 2.446,03
40000 **Totale Titolo 4**	**Entrate in conto capitale**	RS 1.382.782,81 CP 741.000,00 CS 2.123.782,81	RR 0,00 RC 739.730,91 TR 739.730,91	R 0,00 A 740.717,82 CS -1.384.051,90	CP -282,18	EP 1.382.782,81 EC 986,91 TR 1.383.769,72
Titolo 5	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***					
50100	**Tipologia 100 Alienazione di attività finanziarie**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2021 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) (3)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A) (4)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
50200	**Tipologia 200 Riscossione crediti di breve termine**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
50300	**Tipologia 300 Riscossione crediti di medio-lungo termine**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
50400	**Tipologia 400 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
50000	**Totale Titolo 5** **Entrate da riduzione di attività finanziarie**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
	Titolo 6	***Accensione Prestiti***				
60100	**Tipologia 100 Emissione di titoli obbligazionari**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
60200	**Tipologia 200 Accensione prestiti a breve termine**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
60300	**Tipologia 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
60400	**Tipologia 400 Altre forme di indebitamento**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
60000	**Totale Titolo 6** **Accensione Prestiti**	RS 0,00	RR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	RC 0,00	A 0,00	CP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TR 0,00	CS 0,00		TR 0,00
	Titolo 7	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***				

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2021

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)	Riaccertamento residui (R) (3) / Accertamenti (A) (4) / Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) / Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC) / Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
70100	**Tipologia 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
70000 **Totale Titolo 7**	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00	R 0,00 A 0,00 CS 0,00	CP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***					
90100	**Tipologia 100 Entrate per partite di giro**	RS 0,00 CP 81.500,00 CS 81.500,00	RR 0,00 RC 62.954,97 TR 62.954,97	R 0,00 A 62.954,97 CS -18.545,03	CP -18.545,03	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
90200	**Tipologia 200 Entrate per conto terzi**	RS 0,00 CP 1.000,00 CS 1.000,00	RR 0,00 RC 490,00 TR 490,00	R 0,00 A 490,00 CS -510,00	CP -510,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
90000 **Totale Titolo 9**	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	RS 0,00 CP 82.500,00 CS 82.500,00	RR 0,00 RC 63.444,97 TR 63.444,97	R 0,00 A 63.444,97 CS -19.055,03	CP -19.055,03	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
	TOTALE TITOLI	RS 1.396.190,04 CP 826.000,00 CS 2.222.190,04	RR 1.238,03 RC 803.175,88 TR 804.413,91	R 0,00 A 805.662,79 CS -1.417.776,13	CP -20.337,21	EP 1.394.952,01 EC 2.486,91 TR 1.397.438,92
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS 1.396.190,04 CP 826.000,00 CS 2.222.190,04	RR 1.238,03 RC 803.175,88 TR 804.413,91	R 0,00 A 805.662,79 CS -1.417.776,13	CP -20.337,21	EP 1.394.952,01 EC 2.486,91 TR 1.397.438,92

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).
2) Per "Utilizzzo avanzo di amministrazione" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare pertanto l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.
3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI 2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010106	Imposta municipale propria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010116	Addizionale comunale IRPEF	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010117	Addizionale regionale IRPEF non sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010120	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010131	Imposta regionale sulla benzina per autotrazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010139	Imposta sulle assicurazioni RC auto	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010140	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010141	Imposta di soggiorno	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010142	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010143	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del patrimonio indisponibile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010144	Imposta regionale per le emissioni sonore degli aeromobili	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010146	Tassa regionale per il diritto allo studio universitario	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010147	Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010148	Tasse sulle concessioni regionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010149	Tasse sulle concessioni comunali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010150	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010154	Imposta municipale secondaria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010155	Tassa di abilitazione all'esercizio professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010159	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010164	Diritti mattatoi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010165	Diritti degli Enti provinciali turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010168	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010170	Proventi dei Casinò	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010176	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010177	Addizionale regionale sul gas naturale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010195	Altre ritenute n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010196	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010197	Altre accise n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010199	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010201	Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010202	Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010203	Compartecipazione IVA - Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010204	Addizionale IRPEF - Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010205	Addizionale IRPEF - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010206	Accisa sulla benzina per autotrazione - sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010299	Altri tributi destinati al finanziamento della spesa sanitaria n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010301	Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010302	Imposta sul reddito delle società (ex IRPEG)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010303	Imposta sostitutiva dell`IRPEF e dell`imposta di registro e di bollo sulle locazioni di immobili per finalita` abitative (cedolare secca)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010304	Imposte sostitutive su risparmio gestito	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010305	Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI 2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
1010307	Imposte municipale propria riservata all`erario	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010309	Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all`estero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010310	Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010311	Imposta sul valore delle attivita` finanziarie detenute all`estero dalle persone fisiche residenti nel territorio dello stato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010312	Imposta sulle plusvalenze da cessione di attivita` finanziarie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010313	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**
1010314	Imposte su assicurazione vita	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010315	Imposta erariale sugli aeromobili privati	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010318	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010319	Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle società di capitali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010321	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010322	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010323	Imposta sulle assicurazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010324	Accisa sui tabacchi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010325	Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010326	Accisa sull'energia elettrica	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010327	Accisa sui prodotti energetici	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010328	Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanita`	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010329	Accisa sul gasolio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010330	Imposta sul gas naturale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010332	Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010333	Imposta di registro	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010334	Imposta di bollo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010335	Imposta ipotecaria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010336	Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010337	Proventi da lotto, lotterie e altri giochi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010338	Imposta sugli intrattenimenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010345	Tassa sulle concessioni governative	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010350	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010356	Tassa sulle emissioni di anidride solforosa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010358	Canone radiotelevisivo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010362	Diritti catastali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010371	Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010372	Proventi vari dei Monopoli di Stato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010374	Imposte sulle successioni e donazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010395	Altre accise n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010396	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attivita` di gioco n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010397	Altre ritenute n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010398	Altre imposte sostitutive n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010399	Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010401	Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010402	Addizionale regionale alla compartecipazione IVA	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010403	Compartecipazione al bollo auto	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010404	Compartecipazione al gasolio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010405	Compartecipazione IVA ai Comuni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010406	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010407	Compartecipazione IRPEF alle Province	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010408	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010409	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**
1010497	Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento della spesa sanitaria	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1010498	Altre compartecipazioni alle province n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI 2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
1010499	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030102	Fondo perequativo dallo Stato - Sanità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1030201	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1000000	***TOTALE TITOLO 1***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Trasferimenti correnti				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010103	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010201	Trasferimenti correnti da famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2010502	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2000000	***TOTALE TITOLO 2***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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**
3010100	Vendita di 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**
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3020400	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**
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	**1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**1.238,03**
3030100	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3030200	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3030300	Altri interessi attivi	**1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**1.238,03**
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI 2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
3040100	Rendimenti da fondi comuni di investimento	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3049900	Altre entrate da redditi da capitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3050100	Indennizzi di assicurazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3050200	Rimborsi in entrata	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3000000	***TOTALE TITOLO 3***	**1.500,00**	**0,00**	**0,00**	**1.238,03**
	Entrate in conto capitale				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4010100	Imposte da sanatorie e condoni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4010200	Altre imposte in conto capitale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4020600	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	**737.481,06**	**0,00**	**737.481,06**	**0,00**
4030100	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030200	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030300	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**
4030400	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030500	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030600	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**
4030700	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030800	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4030900	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	**737.481,06**	**0,00**	**737.481,06**	**0,00**
4031300	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4031400	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040100	Alienazione di beni materiali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4040300	Alienazione di beni immateriali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	**3.236,76**	**0,00**	**2.249,85**	**0,00**
4050100	Permessi di costruire	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4050200	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4050300	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**
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	**3.236,76**	**0,00**	**2.249,85**	**0,00**

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI 2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
4000000	***TOTALE TITOLO 4***	**740.717,82**	**0,00**	**739.730,91**	**0,00**
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010100	Alienazione di partecipazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010200	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010300	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5010400	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020100	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020200	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020300	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020400	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020500	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020600	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020700	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020800	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5020900	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5021000	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**
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030100	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030200	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030300	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030400	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030500	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**
5030600	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030700	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030800	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5030900	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031000	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**
5031100	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031200	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031300	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031400	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5031500	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**
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040100	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040200	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040300	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040400	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040500	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040600	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040700	Prelievi da depositi bancari	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5040800	Entrate da derivati di ammortamento	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5000000	***TOTALE TITOLO 5***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Accensione Prestiti				
6010000	**Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
REGIONI 2021

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	*di cui entrate non ricorrenti*	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
6010100	Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6010200	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6020000	**Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6020100	Finanziamenti a breve termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6020200	Anticipazioni	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6030000	**Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6030200	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6030300	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6040000	**Tipologia 400: Altre forme di indebitamento**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6040200	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6040300	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6040400	Accensione Prestiti - Derivati	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6000000	***TOTALE TITOLO 6***	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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 terzi e partite di giro				
9010000	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	**62.954,97**	**0,00**	**62.954,97**	**0,00**
9010100	Altre ritenute	**26.152,10**	**0,00**	**26.152,10**	**0,00**
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	**33.324,19**	**0,00**	**33.324,19**	**0,00**
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	**3.478,68**	**0,00**	**3.478,68**	**0,00**
9010400	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9019900	Altre entrate per partite di giro	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	**490,00**	**0,00**	**490,00**	**0,00**
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9020200	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9020300	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9020400	Depositi di/presso terzi	**490,00**	**0,00**	**490,00**	**0,00**
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9029900	Altre entrate per conto terzi	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9000000	***TOTALE TITOLO 9***	**63.444,97**	**0,00**	**63.444,97**	**0,00**
	TOTALE TITOLI	**805.662,79**	**0,00**	**803.175,88**	**1.238,03**

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBLITA' (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	0,0000
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità**	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 non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali**	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 non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti						
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
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	0,0000
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	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	0,0000
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBLITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f)=(e) / (c)
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	0,00	12.169,20	12.169,20	0,00	0,00	0,0000
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	1.500,00	12.169,20	13.669,20	0,00	0,00	0,0000
	Entrate in conto capitale						
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	0,00	421.000,00	421.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	421.000,00	421.000,00			
	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	0,0000
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00	960.323,69	960.323,69			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	960.323,69	960.323,69			
	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	0,0000
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	986,91	1.459,12	2.446,03	0,00	0,00	0,0000
4000000	**TOTALE TITOLO 4**	986,91	1.382.782,81	1.383.769,72	0,00	0,00	0,0000
	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	**TOTALE TITOLO 5**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	TOTALE GENERALE	**2.486,91**	**1.394.952,01**	**1.397.438,92**	**0,00**	**0,00**	**0,0000**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	**986,91**	**1.382.782,81**	**1.383.769,72**	**0,00**	**0,00**	**0,0000**
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	**1.500,00**	**12.169,20**	**13.669,20**	**0,00**	**0,00**	**0,0000**

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	(g)1.397.438,92	(h)0,00
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	(i)0,00	(l)0,00

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBLITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f)=(e) / (c)
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)		0,00	0,00				
	TOTALE	1.397.438,92	0,00				

* Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.
(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.
(g) Indicare il totale generale della colonna c).
(h) Indicare il totale generale della colonna e)
(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.
(l) corrisponde all'importo della cella (i)
(m) trattasi solo degli accertamenti pluriennali di entrate riguardanti il titolo 5 e gli accertamenti pluriennali derivanti dalla rateizzazione delle entrate dei titoli 1 e 3.
(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2021 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLO E TIPOLOGIA DI ENTRATA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
	TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
10101	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10102	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	**Totale TITOLO 1**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20102	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	**Totale TITOLO 2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 3 - Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30200	Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
30400	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
30000	**Totale TITOLO 3**	**2.500,00**	**0,00**	**2.500,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale					
40100	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	740.000,00	0,00	745.000,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
40000	**Totale TITOLO 4**	**743.000,00**	**0,00**	**748.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie					
50100	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 6 - Accensione Prestiti					

Allegato f) al Rendiconto - Accertamenti pluriennali

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2021 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLO E TIPOLOGIA DI ENTRATA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
60100	Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	**Totale TITOLO 6**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	81.500,00	0,00	81.500,00	0,00	0,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
90000	**Totale TITOLO 9**	**82.500,00**	**0,00**	**82.500,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE ACCERTAMENTI	**828.000,00**	**0,00**	**833.000,00**	**0,00**	**0,00**

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011 Allegato 2/a
Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali
Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Entrate
Dati di rendiconto anno 2021 (*)

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPETENZA		CASSA	
			di cui GESTIONE SANITARIA (*)		di cui GESTIONE SANITARIA (*)
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	**0,00**			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	**0,00**			
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	**0,00**			
	Utilizzo Risultato di Amministrazione	**0,00**			
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento			**2.433.490,43**	
TITOLO 1	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**				
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00		0,00	
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00		0,00	
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali *(solo per le Regioni)*	0,00		0,00	
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00		0,00	
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00		0,00	
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma *(solo per Enti locali)*	0,00		0,00	
10000	***Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***	**0,00**		**0,00**	
TITOLO 2	***Trasferimenti correnti***				
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00		0,00	
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00		0,00	
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00		0,00	
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00		0,00	
20000	***Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti***	**0,00**		**0,00**	
TITOLO 3	***Entrate extratributarie***				
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00		0,00	
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00		0,00	
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	1.500,00		1.238,03	
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00		0,00	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00		0,00	
30000	***Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie***	**1.500,00**		**1.238,03**	

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPETENZA		CASSA	
			di cui GESTIONE SANITARIA (**)		di cui GESTIONE SANITARIA (**)
TITOLO 4	***Entrate in conto capitale***				
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00		0,00	
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00		0,00	
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	737.481,06		737.481,06	
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00		0,00	
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3.236,76		2.249,85	
40000	***Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale***	**740.717,82**		**739.730,91**	
TITOLO 5	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***				
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00		0,00	
50200	Tipologia 200: Riscossione di crediti di breve termine	0,00		0,00	
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00		0,00	
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00		0,00	
50000	***Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie***	**0,00**		**0,00**	
TITOLO 6	***Accensione prestiti***				
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00		0,00	
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00		0,00	
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00		0,00	
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00		0,00	
60000	***Totale TITOLO 6: Accensione prestiti***	**0,00**		**0,00**	
TITOLO 7	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***				
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00		0,00	
70000	***Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***	**0,00**		**0,00**	
TITOLO 9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***				
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	62.954,97		62.954,97	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	490,00		490,00	
90000	***Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro***	**63.444,97**		**63.444,97**	
TOTALE TITOLI		**805.662,79**		**804.413,91**	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		**805.662,79**		**3.237.904,34**	
DISAVANZO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO *(Totale generale delle spese di competenza - Totale generale delle entrate di competenza)* ***(***)***		**0,00**		**0,00**	

(*) Indicare gli accertamenti e le riscossioni, salvo che per le prime quattro righe che indicano previsioni definitive.
(**) Solo per le Regioni e le Province autonome che adottano il patto della salute.
(***) Voce da riportare solo se si registra un disavanzo, nel caso in cui il totale generale delle spese di competenza (impegni + FPV) è superiore al totale generale delle entrate

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 0,00				
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO (4)	CP 0,00				
	MISSIONE 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
1 - 1	**Programma 1 Organi istituzionali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Organi istituzionali***	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
1 - 2	**Programma 2 Segreteria generale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 26.883,32	PR 9.380,05	R -745,24		EP 16.758,03
		CP 320.500,00	PC 161.407,03	I 257.190,90	ECP 63.309,10	EC 95.783,87
		CS 347.383,32	TP 170.787,08	FPV 0,00		TR 112.541,90
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 1.611.700,78	PR 389.949,73	R -1.196,45		EP 1.220.554,60
		CP 490.000,00	PC 43.188,34	I 473.079,74	ECP 16.920,26	EC 429.891,40
		CS 2.101.700,78	TP 433.138,07	FPV 0,00		TR 1.650.446,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	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)		Riaccertamento residui (R) (1) / Impegni (I) (2) / Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Segreteria generale***	RS	1.638.584,10	PR	399.329,78	R	-1.941,69			EP	1.237.312,63
		CP	810.500,00	PC	204.595,37	I	730.270,64	ECP	80.229,36	EC	525.675,27
		CS	2.449.084,10	TP	603.925,15	FPV	0,00			TR	1.762.987,90
1 - 3 Programma 3	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**										
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato***	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
1 - 4 Programma 4	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**										
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) (1)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) (2)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali***	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
1 - 5 Programma 5	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Gestione dei beni demaniali e patrimoniali***	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
1 - 6 Programma 6	**Ufficio tecnico**									

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 1.395.499,00	PR 90.782,99	R -9.838,82		EP 1.294.877,19
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 1.395.499,00	TP 90.782,99	FPV 0,00		TR 1.294.877,19
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Ufficio tecnico***	RS 1.395.499,00	PR 90.782,99	R -9.838,82		EP 1.294.877,19
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 1.395.499,00	TP 90.782,99	FPV 0,00		TR 1.294.877,19
1 - 7 Programma 7	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 7	***Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile***	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
1 - 8 Programma 8	**Statistica e sistemi informativi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Statistica e sistemi informativi***	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
1 - 9 Programma 9	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 9	***Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali***	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
1 - 10 Programma 10	**Risorse umane**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 10	***Risorse umane***	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
1 - 11 Programma 11	**Altri servizi generali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 11	***Altri servizi generali***	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
1 - 12 Programma 12	**Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 12	***Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS 3.034.083,10	PR 490.112,77	R -11.780,51		EP 2.532.189,82
		CP 810.500,00	PC 204.595,37	I 730.270,64	ECP 80.229,36	EC 525.675,27
		CS 3.844.583,10	TP 694.708,14	FPV 0,00		TR 3.057.865,09

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
MISSIONE 2	***Giustizia***					
2 - 1 Programma 1	**Uffici giudiziari**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Uffici giudiziari***	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
2 - 2 Programma 2	**Casa circondariale e altri servizi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Casa circondariale e altri servizi***	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
2 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 2	***Giustizia***	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 3	***Ordine pubblico e sicurezza***					
3 - 1 Programma 1	**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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Polizia locale e amministrativa***	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
3 - 2 Programma 2	**Sistema integrato di sicurezza urbana**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Sistema integrato di sicurezza urbana***	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
3 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 3	*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 4	***Istruzione e diritto allo studio***					
4 - 1 Programma 1	**Istruzione prescolastica**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	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)	Riaccertamento residui (R) (1) / Impegni (I) (2) / Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Istruzione prescolastica***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
4 - 2 Programma 2	**Altri ordini di istruzione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 2	***Altri ordini di istruzione***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
4 - 3 Programma 3	**Edilizia scolastica (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Edilizia scolastica (solo per le Regioni)***	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
4 - 4 Programma 4	**Istruzione universitaria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Istruzione universitaria***	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
4 - 5 Programma 5	**Istruzione tecnica superiore**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 5	***Istruzione tecnica superiore***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
4 - 6 Programma 6	**Servizi ausiliari all'istruzione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 6	***Servizi ausiliari all'istruzione***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
4 - 7 Programma 7	**Diritto allo studio**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 7	***Diritto allo studio***	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
4 - 8 Programma 8	**Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 8	***Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 4	***Istruzione e diritto allo studio***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***					
5 - 1 Programma 1	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Valorizzazione dei beni di interesse storico***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
5 - 2 Programma 2	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale***	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
5 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***					
6 - 1	**Programma 1 Sport e tempo libero**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Sport e tempo libero***	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
6 - 2	**Programma 2 Giovani**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Giovani***	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
6 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	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 7	***Turismo***					
7 - 1 Programma 1	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Sviluppo e la valorizzazione del turismo***	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
7 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 2	***Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 7	***Turismo***	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 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***					
8 - 1 Programma 1	**Urbanistica e assetto del territorio**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Urbanistica e assetto del territorio***	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
8 - 2 Programma 2	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare***	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
8 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***					
9 - 1 Programma 1	**Difesa del suolo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Difesa del suolo***	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
9 - 2 Programma 2	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Tutela, valorizzazione e recupero ambientale***	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
9 - 3 Programma 3	**Rifiuti**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Rifiuti***	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
9 - 4 Programma 4	**Servizio idrico integrato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) (1)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) (2)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Servizio idrico integrato***	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
9 - 5 Programma 5	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione***	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
9 - 6 Programma 6	**Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**									
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Tutela e valorizzazione delle risorse idriche***	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
9 - 7 Programma 7	**Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 7	***Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni***	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
9 - 8 Programma 8	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento***	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
9 - 9 Programma 9	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 9	***Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	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 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***					
10 - 1 Programma 1	**Trasporto ferroviario**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Trasporto ferroviario***	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
10 - 2 Programma 2	**Trasporto pubblico locale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Trasporto pubblico locale***	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
10 - 3 Programma 3	**Trasporto per vie d'acqua**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Trasporto per vie d'acqua***	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
10 - 4 Programma 4	**Altre modalità di trasporto**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 4	***Altre modalità di trasporto***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10 - 5 Programma 5	**Viabilità e infrastrutture stradali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 5	***Viabilità e infrastrutture stradali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
10 - 6 Programma 6	**Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	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 11	***Soccorso civile***					
11 - 1 Programma 1	**Sistema di protezione civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Sistema di protezione civile***	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
11 - 2 Programma 2	**Interventi a seguito di calamità naturali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Interventi a seguito di calamità naturali***	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
11 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 11	***Soccorso civile***	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 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***					
12 - 1 Programma 1	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 1	***Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido***	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
12 - 2 Programma 2	**Interventi per la disabilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Interventi per la disabilità***	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
12 - 3 Programma 3	**Interventi per gli anziani**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Interventi per gli anziani***	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
12 - 4 Programma 4	**Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale***	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
12 - 5 Programma 5	**Interventi per le famiglie**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Interventi per le famiglie***	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
12 - 6 Programma 6	**Interventi per il diritto alla casa**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Interventi per il diritto alla casa***	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
12 - 7 Programma 7	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 7	***Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
12 - 8 Programma 8	**Cooperazione e associazionismo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 8	***Cooperazione e associazionismo***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
12 - 9 Programma 9	**Servizio necroscopico e cimiteriale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 9	***Servizio necroscopico e cimiteriale***	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
12 - 10 Programma 10	**Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 10	***Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 13	***Tutela della salute***					
13 - 7 Programma 7	**Ulteriori spese in materia sanitaria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 7	***Ulteriori spese in materia sanitaria***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
13 - 8 Programma 8	**Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	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)		Riaccertamento residui (R) (1) / Impegni (I) (2) / Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 13	***Tutela della salute***	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 14	***Sviluppo economico e competitività***										
14 - 1 Programma 1	**Industria, PMI e Artigianato**										
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 1	***Industria, PMI e Artigianato***	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
14 - 2 Programma 2	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori***	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
14 - 3 Programma 3	**Ricerca e innovazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Ricerca e innovazione***	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
14 - 4 Programma 4	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Reti e altri servizi di pubblica utilità***	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
14 - 5 Programma 5	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***	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 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***					
15 - 1 Programma 1	**Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
15 - 2 Programma 2	**Formazione professionale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Formazione professionale***	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
15 - 3 Programma 3	**Sostegno all'occupazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Sostegno all'occupazione***	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
15 - 4 Programma 4	**Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***	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 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***					
16 - 1 Programma 1	**Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare***	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
16 - 2 Programma 2	**Caccia e pesca**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Caccia e pesca***	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
16 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***	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 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***					
17 - 1 Programma 1	**Fonti energetiche**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Fonti energetiche***	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
17 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***	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 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***					
18 - 1 Programma 1	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) (1)			Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) (2)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali***	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
18 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 2	***Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	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 19	***Relazioni internazionali***					
19 - 1 Programma 1	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo***	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
19 - 2 Programma 2	**Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***	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***					
20 - 1 Programma 1	**Fondo di riserva**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Fondo di riserva***	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
20 - 2 Programma 2	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Fondo crediti di dubbia esigibilità***	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
20 - 3 Programma 3	**Altri fondi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Altri fondi***	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 MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	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 50	***Debito pubblico***					
50 - 1 Programma 1	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
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
Totale programma 1	***Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	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
50 - 2 Programma 2	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) (1)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	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 MISSIONE 50	***Debito pubblico***	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 60	***Anticipazioni finanziarie***					
60 - 1 Programma 1	**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 ricevute da istituto tesoriere/cassiere***	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 1	***Restituzione anticipazione di tesoreria***	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 MISSIONE 60	***Anticipazioni 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
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***					
99 - 1 Programma 1	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**					
Titolo 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 82.500,00	PC 63.445,97	I 63.445,97	ECP 19.054,03	EC 0,00
		CS 82.500,00	TP 63.445,97	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Servizi per conto terzi e Partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 82.500,00	PC 63.445,97	I 63.445,97	ECP 19.054,03	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	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)		Riaccertamento residui (R) (1) / Impegni (I) (2) / Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) / Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) / Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CS	82.500,00	TP	63.445,97	FPV	0,00			TR	0,00
99 - 2	**Programma 2 Anticipazioni per il finanziamento del SSN**										
Titolo 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma 2	***Anticipazioni per il finanziamento del SSN***	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 MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	82.500,00	PC	63.445,97	I	63.445,97	ECP	19.054,03	EC	0,00
		CS	82.500,00	TP	63.445,97	FPV	0,00			TR	0,00
	TOTALE DELLE MISSIONI	RS	3.034.083,10	PR	490.112,77	R	-11.780,51			EP	2.532.189,82
		CP	893.000,00	PC	268.041,34	I	793.716,61	ECP	99.283,39	EC	525.675,27
		CS	3.927.083,10	TP	758.154,11	FPV	0,00			TR	3.057.865,09
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	3.034.083,10	PR	490.112,77	R	-11.780,51			EP	2.532.189,82
		CP	893.000,00	PC	268.041,34	I	793.716,61	ECP	99.283,39	EC	525.675,27
		CS	3.927.083,10	TP	758.154,11	FPV	0,00			TR	3.057.865,09

1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture). Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n. 2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 7, comma 3, del DPCM 28 dicembre 2011, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato
4) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***					
1 - 1 Programma 1	**Organi istituzionali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Organi istituzionali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
1 - 2 Programma 2	**Segreteria generale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 2	***Segreteria generale***	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
1 - 3 Programma 3	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato***	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
1 - 4 Programma 4	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali***	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
1 - 5 Programma 5	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Gestione dei beni demaniali e patrimoniali***	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
1 - 6 Programma 6	**Ufficio tecnico**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 6	***Ufficio tecnico***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
1 - 7 Programma 7	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 7	***Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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
1 - 8 Programma 8	**Statistica e sistemi informativi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Statistica e sistemi informativi***	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
1 - 9 Programma 9	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 9	***Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali***	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
1 - 10 Programma 10	**Risorse umane**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 10	***Risorse umane***	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
1 - 11 Programma 11	**Altri servizi generali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 11	***Altri servizi generali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
1 - 12 Programma 12	**Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 12	***Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 2	***Giustizia***					
2 - 1 Programma 1	**Uffici giudiziari**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Uffici giudiziari***	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
2 - 2 Programma 2	**Casa circondariale e altri servizi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Casa circondariale e altri servizi***	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
2 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 2	***Giustizia***	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 3	***Ordine pubblico e sicurezza***					
3 - 1 Programma 1	**Polizia locale e amministrativa**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Polizia locale e amministrativa***	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
3 - 2 Programma 2	**Sistema integrato di sicurezza urbana**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 2	***Sistema integrato di sicurezza urbana***	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
3 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 3	***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 4	***Istruzione e diritto allo studio***					
4 - 1 Programma 1	**Istruzione prescolastica**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Istruzione prescolastica***	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
4 - 2 Programma 2	**Altri ordini di istruzione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Altri ordini di istruzione***	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
4 - 3 Programma 3	**Edilizia scolastica (solo per le Regioni)**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Edilizia scolastica (solo per le Regioni)***	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
4 - 4 Programma 4	**Istruzione universitaria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 4	***Istruzione universitaria***	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
4 - 5 Programma 5	**Istruzione tecnica superiore**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Istruzione tecnica superiore***	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
4 - 6 Programma 6	**Servizi ausiliari all'istruzione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		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 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Servizi ausiliari all'istruzione***	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
4 - 7 Programma 7	**Diritto allo studio**									
Titolo 1	***Spese correnti***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 7	***Diritto allo studio***	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
4 - 8 Programma 8	**Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)**									
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 4	***Istruzione e diritto allo studio***	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 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***					
5 - 1 Programma 1	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 1	***Valorizzazione dei beni di interesse storico***	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
5 - 2 Programma 2	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale***	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
5 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***	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 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***					
6 - 1 Programma 1	**Sport e tempo libero**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Sport e tempo libero***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
6 - 2 Programma 2	**Giovani**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Giovani***	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
6 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 7	***Turismo***					
7 - 1 Programma 1	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Sviluppo e la valorizzazione del turismo***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
7 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 7	*Turismo*	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 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***					
8 - 1 Programma 1	**Urbanistica e assetto del territorio**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 1	***Urbanistica e assetto del territorio***	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
8 - 2 Programma 2	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare***	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
8 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	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 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***					
9 - 1 Programma 1	**Difesa del suolo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Difesa del suolo***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
9 - 2 Programma 2	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Tutela, valorizzazione e recupero ambientale***	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
9 - 3 Programma 3	**Rifiuti**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Rifiuti***	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
9 - 4 Programma 4	**Servizio idrico integrato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Servizio idrico integrato***	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
9 - 5 Programma 5	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione***	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
9 - 6 Programma 6	**Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Tutela e valorizzazione delle risorse idriche***	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
9 - 7 Programma 7	**Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 7	***Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni***	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
9 - 8 Programma 8	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 9 Programma 9	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 9	***Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***					
10 - 1 Programma 1	**Trasporto ferroviario**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Trasporto ferroviario***	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
10 - 2 Programma 2	**Trasporto pubblico locale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Trasporto pubblico locale***	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
10 - 3 Programma 3	**Trasporto per vie d'acqua**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 3	***Trasporto per vie d'acqua***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10 - 4 Programma 4	**Altre modalità di trasporto**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 4	***Altre modalità di trasporto***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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
10 - 5 Programma 5	**Viabilità e infrastrutture stradali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Viabilità e infrastrutture stradali***	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
10 - 6 Programma 6	**Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	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 11	***Soccorso civile***					
11 - 1 Programma 1	**Sistema di protezione civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Sistema di protezione civile***	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
11 - 2 Programma 2	**Interventi a seguito di calamità naturali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Interventi a seguito di calamità naturali***	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
11 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per il soccorso e la***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	protezione civile (solo per le Regioni)	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 MISSIONE 11	***Soccorso civile***	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 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***					
12 - 1 Programma 1	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido***	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
12 - 2 Programma 2	**Interventi per la disabilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 2	***Interventi per la disabilità***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
12 - 3 Programma 3	**Interventi per gli anziani**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 3	***Interventi per gli anziani***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
12 - 4 Programma 4	**Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale***	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
12 - 5 Programma 5	**Interventi per le famiglie**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 5	***Interventi per le famiglie***	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
12 - 6 Programma 6	**Interventi per il diritto alla casa**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Interventi per il diritto alla casa***	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
12 - 7 Programma 7	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 7	***Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
12 - 8 Programma 8	**Cooperazione e associazionismo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 8	***Cooperazione e associazionismo***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
12 - 9 Programma 9	**Servizio necroscopico e cimiteriale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 9	***Servizio necroscopico e cimiteriale***	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
12 - 10 Programma 10	**Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 10	***Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
TOTALE MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	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 13	***Tutela della salute***					
13 - 7 Programma 7	**Ulteriori spese in materia sanitaria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 7	***Ulteriori spese in materia sanitaria***	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
13 - 8 Programma 8	**Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 13	***Tutela della salute***	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 14	***Sviluppo economico e competitività***					
14 - 1 Programma 1	**Industria, PMI e Artigianato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Industria, PMI e Artigianato***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
14 - 2 Programma 2	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori***	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
14 - 3 Programma 3	**Ricerca e innovazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Ricerca e innovazione***	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
14 - 4 Programma 4	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Reti e altri servizi di pubblica utilità***	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
14 - 5 Programma 5	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***	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 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***					
15 - 1 Programma 1	**Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
15 - 2 Programma 2	**Formazione professionale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Formazione professionale***	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
15 - 3 Programma 3	**Sostegno all'occupazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Sostegno all'occupazione***	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
15 - 4 Programma 4	**Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***	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 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***					
16 - 1 Programma 1	**Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare***	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
16 - 2 Programma 2	**Caccia e pesca**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Caccia e pesca***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
16 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***	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 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***					
17 - 1 Programma 1	**Fonti energetiche**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Fonti energetiche***	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
17 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***	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 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
18 - 1 Programma 1	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali***	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
18 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***					
19 - 1 Programma 1	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
19 - 2 Programma 2	**Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 19	*Relazioni internazionali*	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***					
20 - 1 Programma 1	**Fondo di riserva**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Fondo di riserva***	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
20 - 2 Programma 2	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Fondo crediti di dubbia esigibilità***	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
20 - 3 Programma 3	**Altri fondi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Altri fondi***	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 MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	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 50	***Debito pubblico***					
50 - 1 Programma 1	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 1	***Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	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
50 - 2 Programma 2	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	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 MISSIONE 50	***Debito pubblico***	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 60	***Anticipazioni finanziarie***					
60 - 1 Programma 1	**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 ricevute da istituto tesoriere/cassiere***	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 1	***Restituzione anticipazione di tesoreria***	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 MISSIONE 60	***Anticipazioni 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
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
99 - 1 Programma 1	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**					
Titolo 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Servizi per conto terzi e Partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
99 - 2 Programma 2	**Anticipazioni per il finanziamento del SSN**					
Titolo 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Anticipazioni per il finanziamento del SSN***	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 MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	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 DELLE MISSIONI	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

* Indicare solo le missioni e i programmi che presentano spese per funzioni delegate dalla Regione.

1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture). Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n. 4-2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***					
1 - 1 Programma 1	**Organi istituzionali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Organi istituzionali***	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
1 - 2 Programma 2	**Segreteria generale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 2	***Segreteria generale***	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
1 - 3 Programma 3	**Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato***	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
1 - 4 Programma 4	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali***	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
1 - 5 Programma 5	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Gestione dei beni demaniali e patrimoniali***	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
1 - 6 Programma 6	**Ufficio tecnico**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 6	***Ufficio tecnico***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
1 - 7 Programma 7	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 7	***Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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
1 - 8 Programma 8	**Statistica e sistemi informativi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Statistica e sistemi informativi***	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
1 - 9 Programma 9	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 9	***Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali***	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
1 - 10 Programma 10	**Risorse umane**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 10	***Risorse umane***	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
1 - 11 Programma 11	**Altri servizi generali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 11	***Altri servizi generali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
1 - 12 Programma 12	**Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 12	***Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 2	***Giustizia***					
2 - 1 Programma 1	**Uffici giudiziari**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Uffici giudiziari***	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
2 - 2 Programma 2	**Casa circondariale e altri servizi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Casa circondariale e altri servizi***	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
2 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 2	***Giustizia***	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 3	***Ordine pubblico e sicurezza***					
3 - 1 Programma 1	**Polizia locale e amministrativa**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Polizia locale e amministrativa***	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
3 - 2 Programma 2	**Sistema integrato di sicurezza urbana**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 2	***Sistema integrato di sicurezza urbana***	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
3 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 3	***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 4	***Istruzione e diritto allo studio***					
4 - 1 Programma 1	**Istruzione prescolastica**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Istruzione prescolastica***	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
4 - 2 Programma 2	**Altri ordini di istruzione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Altri ordini di istruzione***	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
4 - 3 Programma 3	**Edilizia scolastica (solo per le Regioni)**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Edilizia scolastica (solo per le Regioni)***	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
4 - 4 Programma 4	**Istruzione universitaria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 4	***Istruzione universitaria***	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
4 - 5 Programma 5	**Istruzione tecnica superiore**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Istruzione tecnica superiore***	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
4 - 6 Programma 6	**Servizi ausiliari all'istruzione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Servizi ausiliari all'istruzione***	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
4 - 7 Programma 7	**Diritto allo studio**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 7	***Diritto allo studio***	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
4 - 8 Programma 8	**Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 4	***Istruzione e diritto allo studio***	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 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***					
5 - 1 Programma 1	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 1	***Valorizzazione dei beni di interesse storico***	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
5 - 2 Programma 2	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale***	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
5 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***	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 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***					
6 - 1 Programma 1	**Sport e tempo libero**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Sport e tempo libero***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
6 - 2 Programma 2	**Giovani**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Giovani***	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
6 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 7	***Turismo***					
7 - 1 Programma 1	**Sviluppo e la valorizzazione del turismo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Sviluppo e la valorizzazione del turismo***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
7 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 7	***Turismo***	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 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***					
8 - 1 Programma 1	**Urbanistica e assetto del territorio**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 1	***Urbanistica e assetto del territorio***	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
8 - 2 Programma 2	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare***	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
8 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	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 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***					
9 - 1 Programma 1	**Difesa del suolo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Difesa del suolo***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
9 - 2 Programma 2	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Tutela, valorizzazione e recupero ambientale***	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
9 - 3 Programma 3	**Rifiuti**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Rifiuti***	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
9 - 4 Programma 4	**Servizio idrico integrato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Servizio idrico integrato***	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
9 - 5 Programma 5	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione***	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
9 - 6 Programma 6	**Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Tutela e valorizzazione delle risorse idriche***	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
9 - 7 Programma 7	**Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 7	***Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni***	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
9 - 8 Programma 8	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
9 - 9 Programma 9	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 9	***Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***					
10 - 1 Programma 1	**Trasporto ferroviario**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Trasporto ferroviario***	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
10 - 2 Programma 2	**Trasporto pubblico locale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Trasporto pubblico locale***	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
10 - 3 Programma 3	**Trasporto per vie d'acqua**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 3	***Trasporto per vie d'acqua***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
10 - 4 Programma 4	**Altre modalità di trasporto**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 4	***Altre modalità di trasporto***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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
10 - 5	**Programma 5 Viabilità e infrastrutture stradali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Viabilità e infrastrutture stradali***	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
10 - 6	**Programma 6 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	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 11	***Soccorso civile***					
11 - 1 Programma 1	**Sistema di protezione civile**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Sistema di protezione civile***	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
11 - 2 Programma 2	**Interventi a seguito di calamità naturali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Interventi a seguito di calamità naturali***	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
11 - 3 Programma 3	**Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per il soccorso e la***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	protezione civile (solo per le Regioni)	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 MISSIONE 11	***Soccorso civile***	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 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***					
12 - 1 Programma 1	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido***	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
12 - 2 Programma 2	**Interventi per la disabilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 2	***Interventi per la disabilità***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
12 - 3 Programma 3	**Interventi per gli anziani**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 3	***Interventi per gli anziani***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
12 - 4 Programma 4	**Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale**					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale***	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
12 - 5 Programma 5	**Interventi per le famiglie**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 5	***Interventi per le famiglie***	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
12 - 6 Programma 6	**Interventi per il diritto alla casa**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 6	***Interventi per il diritto alla casa***	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
12 - 7 Programma 7	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 7	***Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali***	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
12 - 8 Programma 8	**Cooperazione e associazionismo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Cooperazione e associazionismo***	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
12 - 9 Programma 9	**Servizio necroscopico e cimiteriale**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 9	***Servizio necroscopico e cimiteriale***	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
12 - 10 Programma 10	**Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 10	***Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
TOTALE MISSIONE 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	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 13	***Tutela della salute***					
13 - 7 **Programma 7**	**Ulteriori spese in materia sanitaria**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 7	***Ulteriori spese in materia sanitaria***	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
13 - 8 **Programma 8**	**Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		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 4	***Rimborso Prestiti***	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 8	***Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 13	***Tutela della salute***	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 14	***Sviluppo economico e competitività***					
14 - 1 Programma 1	**Industria, PMI e Artigianato**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Industria, PMI e Artigianato***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
14 - 2 Programma 2	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori***	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
14 - 3 Programma 3	**Ricerca e innovazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Ricerca e innovazione***	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
14 - 4 Programma 4	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 4	***Reti e altri servizi di pubblica utilità***	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
14 - 5 Programma 5	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 5	***Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 14	***Sviluppo economico e competitività***	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 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***					
15 - 1 Programma 1	**Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
15 - 2 Programma 2	**Formazione professionale**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Formazione professionale***	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
15 - 3 Programma 3	**Sostegno all'occupazione**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 3	***Sostegno all'occupazione***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
15 - 4 Programma 4	**Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 4	***Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***					
16 - 1 Programma 1	**Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare***	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
16 - 2 Programma 2	**Caccia e pesca**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Caccia e pesca***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
16 - 3	**Programma 3 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***	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 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***					
17 - 1	**Programma 1 Fonti energetiche**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Fonti energetiche***	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
17 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***	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 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
18 - 1 Programma 1	**Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 1	***Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali***	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
18 - 2 Programma 2	**Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento 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 4	***Rimborso Prestiti***	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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TOTALE MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***					
19 - 1 Programma 1	**Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 3	***Spese per incremento attività finanziarie***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
Totale programma 1	***Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
19 - 2 Programma 2	**Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00	R 0,00 I 0,00 FPV 0,00	ECP 0,00	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (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 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 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)***	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 MISSIONE 19	***Relazioni internazionali***	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***					
20 - 1 Programma 1	**Fondo di riserva**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Fondo di riserva***	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
20 - 2 Programma 2	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Fondo crediti di dubbia esigibilità***	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
20 - 3 Programma 3	**Altri fondi**					
Titolo 1	***Spese correnti***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 2	***Spese in conto capitale***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 3	***Altri fondi***	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 MISSIONE 20	***Fondi e accantonamenti***	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 50	***Debito pubblico***					
50 - 1 Programma 1	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
Totale programma 1	***Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	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
50 - 2 Programma 2	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**					
Titolo 4	***Rimborso Prestiti***	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 2	***Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari***	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 MISSIONE 50	***Debito pubblico***	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 60	***Anticipazioni finanziarie***					
60 - 1 Programma 1	**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 ricevute da istituto tesoriere/cassiere***	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 1	***Restituzione anticipazione di tesoreria***	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 MISSIONE 60	***Anticipazioni 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
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2021

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
99 - 1 Programma 1	**Servizi per conto terzi e Partite di giro**					
Titolo 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 1	***Servizi per conto terzi e Partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
99 - 2 Programma 2	**Anticipazioni per il finanziamento del SSN**					
Titolo 7	***Uscite per conto terzi e partite di giro***	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 0,00	PC 0,00	I 0,00	ECP 0,00	EC 0,00
		CS 0,00	TP 0,00	FPV 0,00		TR 0,00
Totale programma 2	***Anticipazioni per il finanziamento del SSN***	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 MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	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 DELLE MISSIONI	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

* Indicare solo le missioni e i programmi finanziati da contributi e trasferimenti da Organismi comunitari e internazionali.

1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture). Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n. 4-2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.
3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2021

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP 0,00				
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO [1]	CP 0,00				

MISSIONE 1	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***	RS	3.034.083,10	PR	490.112,77	R	-11.780,51			EP	2.532.189,82
		CP	810.500,00	PC	204.595,37	I	730.270,64	ECP	80.229,36	EC	525.675,27
		CS	3.844.583,10	TP	694.708,14	FPV	0,00			TR	3.057.865,09
MISSIONE 2	***Giustizia***	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 3	***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 4	***Istruzione e diritto allo studio***	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 5	***Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***	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 6	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***	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 7	***Turismo***	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 8	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***	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

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2021

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
MISSIONE 9	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***	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 10	***Trasporti e diritto alla mobilità***	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 11	***Soccorso civile***	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 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***	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 13	***Tutela della salute***	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 14	***Sviluppo economico e competitività***	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 15	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***	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 16	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***	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 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***	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

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2021

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2021 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)			Residui passivi da esercizi precedenti (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 competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
MISSIONE 18	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***	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 19	***Relazioni internazionali***	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	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 50	***Debito pubblico***	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 60	***Anticipazioni 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
MISSIONE 99	***Servizi per conto terzi***	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	82.500,00	PC	63.445,97	I	63.445,97	ECP 19.054,03	EC	0,00
		CS	82.500,00	TP	63.445,97	FPV	0,00		TR	0,00
	TOTALE DELLE MISSIONI	RS	3.034.083,10	PR	490.112,77	R	-11.780,51		EP	2.532.189,82
		CP	893.000,00	PC	268.041,34	I	793.716,61	ECP 99.283,39	EC	525.675,27
		CS	3.927.083,10	TP	758.154,11	FPV	0,00		TR	3.057.865,09
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	3.034.083,10	PR	490.112,77	R	-11.780,51		EP	2.532.189,82
		CP	893.000,00	PC	268.041,34	I	793.716,61	ECP 99.283,39	EC	525.675,27
		CS	3.927.083,10	TP	758.154,11	FPV	0,00		TR	3.057.865,09

1) Solo per le Regioni e le Province autonome. L'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto non è compreso nella voce precedente, concernente il disavanzo di amministrazione.

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG (PG)

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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	Atre 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
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	101.660,94	8.233,20	131.422,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	874,14	257.190,90
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**101.660,94**	**8.233,20**	**131.422,62**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**15.000,00**	**874,14**	**257.190,90**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	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
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Atre 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
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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	Atre 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
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											

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	Atre 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
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Atre 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
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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	Atre 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
1	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
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	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**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											
1	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	**101.660,94**	**8.233,20**	**131.422,62**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**15.000,00**	**874,14**	**257.190,90**

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	Atre 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
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	95.160,94	7.733,20	57.638,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	874,14	161.407,03
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**95.160,94**	**7.733,20**	**57.638,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**874,14**	**161.407,03**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	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
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Atre 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
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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	Atre 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
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											

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	Atre 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
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Atre 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
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

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	Atre 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
1	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
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	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**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											
1	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	**95.160,94**	**7.733,20**	**57.638,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**874,14**	**161.407,03**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN 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	Atre 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
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	6.123,29	321,89	1.634,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	9.380,05
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**6.123,29**	**321,89**	**1.634,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.300,00**	**0,00**	**9.380,05**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	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
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN 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	Atre 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
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN 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	Atre 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
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN 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	Atre 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
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN 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	Atre 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
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN 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	Atre 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
1	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
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	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**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
60	***MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie***											
1	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	**6.123,29**	**321,89**	**1.634,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.300,00**	**0,00**	**9.380,05**

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 e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	473.079,74	0,00	0,00	473.079,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**473.079,74**	**0,00**	**0,00**	**473.079,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	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
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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 e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	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
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**0,00**	**473.079,74**	**0,00**	**0,00**	**473.079,74**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	43.188,34	0,00	0,00	43.188,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**43.188,34**	**0,00**	**0,00**	**43.188,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	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
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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 e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	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
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**0,00**	**43.188,34**	**0,00**	**0,00**	**43.188,34**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***											
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	325.154,90	64.794,83	0,00	389.949,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	90.782,99	0,00	0,00	90.782,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	**0,00**	**0,00**	**415.937,89**	**64.794,83**	**0,00**	**480.732,72**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***											
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***											
1	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
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***											
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***											
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri 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
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***											
1	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
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**0,00**	**415.937,89**	**64.794,83**	**0,00**	**480.732,72**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***						
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	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**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***						
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***						
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***						
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***						
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***						
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***						
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***						
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***						
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***						
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***						
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***						
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***						
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***						
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***						
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2021

	MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso prestiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***						
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***						
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***						
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20	***MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti***						
3	Altri fondi	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**
50	***MISSIONE 50 - Debito pubblico***						
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MACROAGGREGATI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(1) Gli stanziamenti di spesa riguardanti il macroaggregato "Fondi per rimborso prestiti" non possono essere impegnati e pagati.

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***			
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	62.955,97	490,00	63.445,97
2	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	**62.955,97**	**490,00**	**63.445,97**
TOTALE MACROAGGREGATI		**62.955,97**	**490,00**	**63.445,97**

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
IMPEGNI

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno 2021	
		Totale	di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	101.660,94	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	8.233,20	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	131.422,62	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per Regioni)	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per Regioni)	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	15.000,00	0,00
110	Altre spese correnti	874,14	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**257.190,90**	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	473.079,74	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**473.079,74**	0,00
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie		
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
300	**Totale TITOLO 3**	**0,00**	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti		
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2021	
		Totale	di cui non ricorrenti
400	**Totale TITOLO 4**	**0,00**	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		
701	Uscite per partite di giro	62.955,97	0,00
702	Uscite per conto terzi	490,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**63.445,97**	0,00
TOTALE SPESE		**793.716,61**	0,00

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2021 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2021 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 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 impegante 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)
1	***MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***									
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	***MISSIONE 2 - Giustizia***									
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	***MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza***									
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	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**
4	***MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio***									
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

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'eserczio 2021 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 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 impegante 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)
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	***MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali***									
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	***MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***									
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	***MISSIONE 7 - Turismo***									
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	***MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***									
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	***MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***									
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

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'eserczio 2021 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 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 impegante 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)
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	***MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***									
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	***MISSIONE 11 - Soccorso civile***									
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	***MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***									
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

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

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2021 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2021 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 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 impegante 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)
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	***MISSIONE 13 - Tutela della salute***									
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	***MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività***									
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	***MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***									
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
16	***MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***									
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	***MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***									

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

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'eserczio 2021 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 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 impegante 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)
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	***MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***									
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	***MISSIONE 19 - Relazioni internazionali***									
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	**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**

(a) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal consuntivo dell'anno precedente. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 la voce indica l'importo del fondo pluriennale vincolato definito in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, pari alla differenza tra gli impegni cancellati e reimputati all'esercizio e agli esercizi successivi e gli accertamenti cancellati e reimputati all'esercizio e agli esercizi successivi.

(b) Indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti e imputati all'esercizio cui si riferisce il rendiconto finanziati dal FPV. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 è indicata la differenza tra gli impegni reimputati all'esercizio e gli accertamenti reimputati al medesimo esercizio.

(x) Indicare le economie, registrate nel corso dell'esercizio e verificate in sede di rendiconto, sugli impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato indicati dalla lettera b.

(d),(e), (f) Indicare gli impegni assunti nel corso dell'esercizio 2021 con imputazione all'esercizio 2022 (colonna d), all'esercizio 2023 (colonna e), e agli esercizi successivi (colonna f), comprese le spese prenotate sulla base della gara per l'affidamento dei lavori, formalmente indetta ai sensi dell'art. 53, comma 2, del citato decreto legislativo n. 163 del 2006, riguardanti le spese di investimento per lavori pubblici, di cui all'art. 3 comma 7 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n.163 "Codice dei contratti pubblici", esigibili negli esercizi successivi.

Allegato g) al Rendiconto - Impegni pluriennali

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2021 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLO E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		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	114.000,00	0,00	114.000,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	98.000,00	18.427,92	98.000,00	12.946,14	3.700,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**243.500,00**	**18.427,92**	**243.500,00**	**12.946,14**	**3.700,00**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	488.000,00	0,00	493.000,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**502.000,00**	**0,00**	**507.000,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie					
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	**Totale TITOLO 3**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	81.500,00	0,00	81.500,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**82.500,00**	**0,00**	**82.500,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE IMPEGNI	**828.000,00**	**18.427,92**	**833.000,00**	**12.946,14**	**3.700,00**

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE ANNO 2021

Missioni	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE															
	Consumi materie prime		*Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi*				*Utilizzo di beni di terzi*	*Personale*	*Ammortamenti e svalutazioni*				*Accantonamenti*		*Oneri diversi di gestione*	**Totale componenti negativi della gestione**
	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale	Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti	Oneri diversi di gestione	
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione																
MISSIONE 02 Giustizia																
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza																
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio																
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali																
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero																
MISSIONE 07 Turismo																
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa																
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente																
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità																
MISSIONE 11 Soccorso Civile																
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia																
MISSIONE 13 Tutela della salute																
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività																
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale																
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca																
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche																
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali																
MISSIONE 19 Relazioni internazionali																
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti																
MISSIONE 50 Debito pubblico																
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie																
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi																
TOTALE COSTI ONERI																

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE ANNO 2021

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

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG
Provincia di PG

07-04-2022

ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE NELL'ANNO 2021

(articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138)

Delibera di approvazione regolamento n. _____ del _____

(Indicare gli estremi del regolamento dell'ente – se risulti adottato – che disciplina le spese di rappresentanza)

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2021 (1)

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
Totale delle spese sostenute		**0,00**

DATA

IL SEGRETARIO DELL'ENTE

_____

TIMBRO ENTE

IL RESP. DEL SERVIZIO FINANZIARIO

_____

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO (2)

_____

_____

_____

(1) Ai fini dell'elencazione si richiamano i seguenti principi e criteri generali desunti dal consolidato orientamento della giurisprudenza:
- stretta correlazione con le finalità istituzionali dell'ente;
- sussistenza di elementi che richiedano una proiezione esterna delle attività dell'ente per il migliore perseguimento dei propri fini istituzionali;
- rigorosa motivazione con riferimento allo specifico interesse istituzionale perseguito, alla dimostrazione del rapporto tra l'attività dell'ente e la spesa erogata, nonché alla qualificazione del soggetto destinatario dell'occasione della spesa;
- rispondenza a criteri di ragionevolezza e di congruità rispetto ai fini.

(2) E' richiesta la sottoscrizione di almeno due componenti del collegio, sempreché il regolamento di contabilità non preveda la presenza di tutti i componenti per il funzionamento, ovvero dell'unico revisore nei casi in cui l'organo sia costituito da un solo revisore.

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG

Conto di bilancio 2021

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011
Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali
Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Allegato 2/b

Spese (missioni da 1 a 5)
Dati di rendiconto anno 2021 (*)

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		1 Servizi istituzionali, generali e di gestione			2 Giustizia			3 Ordine pubblico e sicurezza			4 Istruzione e diritto allo studio			5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		
		Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa
		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato	
	RIPIANO DISAVANZO NELL'ESERCIZIO															
	TITOLO 1 - Spese correnti															
101	Redditi da lavoro dipendente	101.660,94	0,00	101.284,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	8.233,20	0,00	8.055,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	131.422,62	0,00	59.273,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	15.000,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	874,14	0,00	874,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**257.190,90**	**0,00**	**170.787,08**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale															
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	473.079,74	0,00	459.126,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	64.794,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**473.079,74**	**0,00**	**523.921,06**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	**Totale TITOLO 3**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti															
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborsi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	**Totale TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere															
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro															
701	Uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONI - TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**730.270,64**	**0,00**	**694.708,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	AVANZO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO/FONDO DI CASSA *(Totale generale delle entrate - Totale generale delle spese)* ***(**)***															

(*) Indicare gli impegni, le previsioni definitive relative al fondo pluriennale vincolato e i pagamenti, salvo che per la prima voce che riporta la previsione definitiva
(**) Voce da riportare solo in presenza di un avanzo o di un fondo di cassa , nel caso in cui il totale generale delle entrate è superiore al totale generale delle spese, distintamente per la competenza (compreso il FPV) e per la cassa

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG

Conto di bilancio 2021

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011
Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali
Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Allegato 2/c

Spese (missioni da 6 a 10)
Dati di rendiconto anno 2021 (*)

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		6 Politiche giovanili, sport e tempo libero			7 Turismo			8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa			9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			10 Trasporti e diritto alla mobilità		
		Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa
		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato	
	RIPIANO DISAVANZO NELL'ESERCIZIO															
	TITOLO 1 - Spese correnti															
101	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale															
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie															
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	**Totale TITOLO 3**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti															
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborsi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	**Totale TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere															
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro															
701	Uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONI - TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	AVANZO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO/FONDO DI CASSA *(Totale generale delle entrate - Totale generale delle spese)* ***(**)***															

(*) Indicare gli impegni, le previsioni definitive relative al fondo pluriennale vincolato e i pagamenti, salvo che per la prima voce che riporta la previsione definitiva
(**) Voce da riportare solo in presenza di un avanzo o di un fondo di cassa , nel caso in cui il totale generale delle entrate è superiore al totale generale delle spese, distintamente per la competenza (compreso il FPV) e per la cassa

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG

Conto di bilancio 2021

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011
Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali
Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Allegato 2/d

Spese (missioni da 11 a 15)
Dati di rendiconto anno 2021 (*)

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		11 Soccorso Civile			12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			13 Tutela della salute			14 Sviluppo economico e competitività			15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		
		Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa
		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato	
	RIPIANO DISAVANZO NELL'ESERCIZIO															
	TITOLO 1 - Spese correnti															
101	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale															
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie															
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	**Totale TITOLO 3**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti															
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborsi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	**Totale TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere															
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro															
701	Uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONI - TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	AVANZO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO/FONDO DI CASSA *(Totale generale delle entrate - Totale generale delle spese)* ***(**)***															

(*) Indicare gli impegni, le previsioni definitive relative al fondo pluriennale vincolato e i pagamenti, salvo che per la prima voce che riporta la previsione definitiva
(**) Voce da riportare solo in presenza di un avanzo o di un fondo di cassa , nel caso in cui il totale generale delle entrate è superiore al totale generale delle spese, distintamente per la competenza (compreso il FPV) e per la cassa

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG

Conto di bilancio 2021

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011
Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali
Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Allegato 2/e

Spese (missioni da 16 a 20)
Dati di rendiconto anno 2021 (*)

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche			18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			19 Relazioni internazionali			20 Fondi e accantonamenti		
		Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa
		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato	
	RIPIANO DISAVANZO NELL'ESERCIZIO															
	TITOLO 1 - Spese correnti															
101	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
100	**Totale TITOLO 1**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale															
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie															
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	**Totale TITOLO 3**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti															
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborsi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	**Totale TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere															
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro															
701	Uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	**Totale TITOLO 7**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TOTALE MISSIONI - TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	AVANZO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO/FONDO DI CASSA *(Totale generale delle entrate - Totale generale delle spese)* ***(**)***															

(*) Indicare gli impegni, le previsioni definitive relative al fondo pluriennale vincolato e i pagamenti, salvo che per la prima voce che riporta la previsione definitiva
(**) Voce da riportare solo in presenza di un avanzo o di un fondo di cassa , nel caso in cui il totale generale delle entrate è superiore al totale generale delle spese, distintamente per la competenza (compreso il FPV) e per la cassa

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG

Conto di bilancio 2021

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011
Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali
Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Allegato 2/f

Spese (missioni da 50 a 99)
Dati di rendiconto anno 2021(*)

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA / MISSIONI	50 Debito pubblico			60 Anticipazioni finanziarie			99 Servizi per conto terzi			Ripiano disavanzo	Totale generale delle spese		
		Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza		Cassa	Competenza	Competenza		Cassa
		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato		impegni	fondo pluriennale vincolato			impegni	fondo pluriennale vincolato	
	RIPIANO DISAVANZO NELL'ESERCIZIO										**0,00**	**0,00**		
	TITOLO 1 - Spese correnti													
101	Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		101.660,94	0,00	101.284,23
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		8.233,20	0,00	8.055,09
103	Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		131.422,62	0,00	59.273,62
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		15.000,00	0,00	1.300,00
110	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		874,14	0,00	874,14
100	**Totale TITOLO 1**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**		**257.190,90**	**0,00**	**170.787,08**
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale													
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		473.079,74	0,00	459.126,23
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	64.794,83
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
200	**Totale TITOLO 2**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**		**473.079,74**	**0,00**	**523.921,06**
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie													
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
300	**Totale TITOLO 3**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti													
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborsi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
400	**Totale TITOLO 4**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere													
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
500	**Totale TITOLO 5**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro													
701	Uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.955,97		62.955,97		62.955,97	0,00	62.955,97
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490,00		490,00		490,00	0,00	490,00
700	**Totale TITOLO 7**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**63.445,97**		**63.445,97**		**63.445,97**	**0,00**	**63.445,97**
	TOTALE MISSIONI - TOTALE GENERALE DELLE SPESE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**63.445,97**		**63.445,97**	**0,00**	**793.716,61**	**0,00**	**758.154,11**
	AVANZO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO/FONDO DI CASSA *(Totale generale delle entrate - Totale generale delle spese)* ***(**)***											**11.946,18**		**2.479.750,23**

(*) Indicare gli impegni, le previsioni definitive relative al fondo pluriennale vincolato e i pagamenti, salvo che per la prima voce che riporta la previsione definitiva
(**) Voce da riportare solo in presenza di un avanzo o di un fondo di cassa , nel caso in cui il totale generale delle entrate è superiore al totale generale delle spese, distintamente per la competenza (compreso il FPV) e per la cassa

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2021

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.433.490,43			
			Disavanzo di amministrazione[3]	0,00	
Utilizzo avanzo di amministrazione[1]	0,00				
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	*0,00*		**Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti**[4]	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente[2]	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale[2]	0,00				
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	*0,00*				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie[2]	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	**Titolo 1** - Spese correnti	257.190,90	170.787,08
			Fondo pluriennale vincolato in parte corrente[5]	*0,00*	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.500,00	1.238,03			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	740.717,82	739.730,91	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	473.079,74	523.921,06
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale[5]	*0,00*	
			di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	*0,00*	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie[5]	0,00	
Totale entrate finali	742.217,82	740.968,94	**Totale spese finali**	730.270,64	694.708,14
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità[6]	*0,00*	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	63.444,97	63.444,97	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	63.445,97	63.445,97
Totale entrate dell'esercizio	805.662,79	804.413,91	**Totale spese dell'esercizio**	793.716,61	758.154,11
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	805.662,79	3.237.904,34	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	793.716,61	758.154,11
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		**AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA**	11.946,18	2.479.750,23
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio[7]	*0,00*				
TOTALE A PAREGGIO	805.662,79	3.237.904,34	**TOTALE A PAREGGIO**	805.662,79	3.237.904,34

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

(1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

(3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contrato delle Regioni e delle Province autonome.

(4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti.

(5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa inscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie).

(6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018.

(8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 “Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione” al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

(9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 “Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione”.

(10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 “Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione” al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	11.946,18
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio N (+)[8]	0,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)[9]	0,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	11.946,18

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d) Equilibrio di bilancio (+) / (-)	11.946,18
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+) / (-)[10]	0,00
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	11.946,18

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG (PG)

EQUILIBRI DI BILANCIO
*(solo per le Regioni) **
2021

EQUILIBRI DI BILANCIO		
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate titoli 1- 2- 3	(+)	1.500,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	737.481,06
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
Spese correnti	(-)	257.190,90
- di cui spese correnti non ricorrenti finanziate con utilizzo del risultato di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) (4)	*(-)*	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale (4)	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se negativo) (5)	(-)	0,00
Rimborso Prestiti	(-)	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*
Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		**481.790,16**
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021 14	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio 15	(-)	0,00
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		**481.790,16**
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) 16	(-)	0,00
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		**481.790,16**
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	740.717,82
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	737.481,06
Spese in conto capitale	(-)	473.079,74
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) (4)	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) (4)	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale (4)	(+)	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (9)	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se positivo) (5)	(+)	0,00
B/1) Risultato di competenza in c/capitale		**-469.842,98**
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021 14	(-)	0,00
- Risorse vincolate in conto capitale nel bilancio 15	(-)	0,00
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		**-469.842,98**
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) 16	(-)	0,00
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		**-469.842,98**
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio		**0,00**
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie (6)	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa) (4)	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01- Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) (4)	(+)	0,00
C/1) Variazioni attività finanziaria - saldo di competenza		**0,00**
- Risorse accantonate - attività finanziarie stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
- Risorse vincolate - attività finanziarie in conto capitale nel bilancio	(-)	0,00
C/2) Variazioni attività finanziaria - equilibrio di bilanci		**0,00**
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
C/3) Variazioni attività finanziaria - equilibrio complessivo		**0,00**

D/1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		**11.947,18**
D/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		**11.947,18**
D/3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		**11.947,18**
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio (10)		**0,00**

EQUILIBRI DI BILANCIO
*(solo per le Regioni) **
2021

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario [5]

A/1) Risultato di competenza di parte corrente		**481.790,16**
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertam. ord.	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente non sanitarie stanziate nel bilancio dell'esercizio N [11]	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sanitarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) [12]	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio non sanitarie [13]	(-)	0,00
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		**481.790,16**

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali

A/1) Risultato di competenza di parte corrente		
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti ricorrenti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021 [11]	(-)	
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) [12]	(-)	
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio [13]	(-)	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		

(1) **Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese**. Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto
(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.
(4) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo
(5) Indicare l'importo della lettera C\3)
(6) Nel rispetto delle priorità previste dall'ordinamento
(9) Corrisponde alla seconda voce del quadro generale riassuntivo
(10) Valorizzare solo se D) è negativo. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145/2018
(11) Inserire la quota corrente del totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione". Le regioni a statuto ordinarie considerano solo le entrate non sanitarie al netto dell'accantonamento al fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione del saldo di parte corrente
(12) Inserire la quota corrente del l totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione . e regioni a statuto ordinarie considerano solo le entrate non sanitarie dell'avanzo/disavanzo di competenza.
(13) Inserire l'importo della quota corrente della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" al netto delle quote correnti vincolate al 31/12 finanziate dal risultato di amministrazione iniziale. Le regioni a statuto ordinarie considerano solo le entrate non sanitarie
(14) Le quote accantonate in bilancio riguardanti le partite finanziarie devono essere aggiunte nell'equilibrio di parte corrente se il saldo delle partite finanziarie è negativo, altrimenti sono aggiunte nelle corrispondenti voci dell'equilibrio in conto capitale
(15) Le quote vincolate riguardanti le partite finanziarie devono essere aggiunte nell'equilibrio di parte corrente se il saldo delle partite finanziarie è negativo, altrimenti sono inserite nell'equilibrio in conto capitale
(16) Le quote accantonate in sede di rendiconto riguardanti le partite finanziarie devono essere aggiunte nell'equilibrio di parte corrente se il saldo delle partite finanziarie è negativo, altrimenti sono inserite nell'equilibrio in conto capitale

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2021

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2021[5]	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2021 (con segno -[1])	Risorse accantonate stanziate nella spesa del bilancio dell'esercizio 2021	Variazione degli accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (con segno +/-[2])	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
		(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)=(a)+(b)+(c)+(d)*
Fondo anticipazioni liquidità						
Totale Fondo anticipazioni liquidità		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo perdite società partecipate						
Totale Fondo perdite società partecipate		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo contenzioso						
Totale Fondo contenzioso		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Fondo crediti di dubbia esigibilità(3)						
Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)						
Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Altri accantonamenti(4)						
Totale Altri accantonamenti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.1 del principio applicato della programmazione.

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto.

(3) Con riferimento ai capitoli di bilancio riguardanti il FCDE, devono essere preliminarmente valorizzate le colonne (a) e (e) nelle quali devono essere indicate rispettivamente le quote accantonate nel risultato di amministrazione degli esercizi 2020 e 2021 determinate nel rispetto dei principi contabili. Successivamente sono valorizzati gli importi di cui alla lettera (b), che corrispondono alla quota del risultato di amministrazione applicata al bilancio N per le rispettive quote del FCDE.
Se l'importo della colonna (e) è minore della somma algebrica delle colonne (a) +(b), la differenza è iscritta con il segno (-) nella colonna (d).
Se l'importo della colonna (e) è maggiore della somma algebrica delle colonne (a)+(b), la differenza è iscritta con il segno (+) nella colonna (c) entro il limite dell'importo stanziato in bilancio per il FCDE (previsione definitiva). Se lo stanziamento di bilancio non è capiente, la differenza è iscritta nella colonna (d) con il segno (+).

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

(5) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2021

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2021[1]	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati[2] o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati 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												
Totale vincoli derivanti dalla legge (l/1)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli derivanti da trasferimenti												
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (l/2)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli derivanti da finanziamenti												
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (l/3)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente												
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Altri vincoli												
Totale altri vincoli (l/5)				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTALE RISORSE VINCOLATE (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)				**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 oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)	0,00	0,00
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto 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

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2021

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 1/1/2021[1]	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati[2] o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2020 non reimpegnati 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)*
			Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)								0,00	0,00
			Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)								**0,00**	**0,00**

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.2 del principio applicato della programmazione.
(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente.
(2) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota vincolata del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (*)
2021

Capitolo di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 1/1/2021[1]	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'esercizio 2021	Impegni esercizio 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione[2]	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2021 finanziato da entrate destinate accertate nell'esercizio o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti[3] o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti al 31/12/2021
				(a)	*(b)*	*(c)*	*(d)*	*(e)*	*(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)*
TOTALE				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			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)						**0,00**

(*) Le modalità di compilazione delle singole voci del prospetto sono descritte nel paragrafo 13.7.3 del principio applicato della programmazione.
(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/1 del rendiconto dell'esercizio precedente
(2) Comprende le eventuali cancellazioni di impegni imputati all'esercizio N, finanziati dal fondo pluriennale vincolato costituito da risorse destinate agli investimenti, non reimpegnate nell'esercizio N, se la cancellazione è effettuata dopo l'approvazione del rendicontodell'esercizio N-1
(3) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente destinata agli investimenti (ad es. i residui attivi destinati agli investimenti che hanno finanziato impegni).

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG (PG)

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2021

		GESTIONE		
		RESIDUI	**COMPETENZA**	**TOTALE**
Fondo di cassa al 1° gennaio				2.433.490,43
RISCOSSIONI	(+)	1.238,03	803.175,88	804.413,91
PAGAMENTI	(-)	490.112,77	268.041,34	758.154,11
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.479.750,23
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.479.750,23
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.394.952,01	2.486,91	1.397.438,92
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.532.189,82	525.675,27	3.057.865,09
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE (1)	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE (1)	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) (2)	(=)			**819.324,06**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2021 (4)	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni) (5)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
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 da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	**0,00**
Totale parte destinata agli investimenti (D)	**0,00**
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	**819.324,06**
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2021
(6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

CONSORZIO BIM NERA E VELINO - PG PG

RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

Anno 2021

DESCRIZIONE	CONTO		T O T A L E
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2021			2.433.490,43
RISCOSSIONI (+)	1.238,03	803.175,88	804.413,91
PAGAMENTI (-)	490.112,77	268.041,34	758.154,11
	DIFFERENZA		2.479.750,23
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021			2.479.750,23

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	2.479.750,23
(-)	
(+)	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	2.479.750,23

Situazione vincoli di cassa al 31 dicembre 2021

di cui all'art. 209, comma 3-bis, del DLgs 267/2000

(solo per gli enti locali)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021		2.479.750,23
di cui QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(a)	
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2021	(b)	
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2021	(a)+(b)	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2021 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

_____ , lì 31/12/2021

IL TESORIERE

_____

Consorzio B.I.M. "Nera e Velino"

Piazza Garibaldi n.26 – 06043 Cascia (PG)

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2021

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

			STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	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			**A**	**A**
			TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
			B) IMMOBILIZZAZIONI				
I			***Immobilizzazioni immateriali***			**BI**	**BI**
	1		Costi di impianto e di ampliamento			**BI1**	**BI1**
	2		Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			**BI2**	**BI2**
	3		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			**BI3**	**BI3**
	4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			**BI4**	**BI4**
	5		Avviamento			**BI5**	**BI5**
	6		Immobilizzazioni in corso ed acconti			**BI6**	**BI6**
	9		Altre			**BI7**	**BI7**
			Totale immobilizzazioni immateriali				
			Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1		Beni demaniali				
	1.1		Terreni				
	1.2		Fabbricati				
	1.3		Infrastrutture				
	1.9		Altri beni demaniali				
III	2		Altre immobilizzazioni materiali (3)	876.311,66	859.277,36		
	2.1		Terreni	356,94	356,94	**BII1**	**BII1**
		a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.2		Fabbricati	229.957,81	229.957,81		
		a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.3		Impianti e macchinari	624.795,41	624.795,41	**BII2**	**BII2**
		a	*di cui in leasing finanziario*				
	2.4		Attrezzature industriali e commerciali			**BII3**	**BII3**
	2.5		Mezzi di trasporto				
	2.6		Macchine per ufficio e hardware	692,00	1.110,00		
	2.7		Mobili e arredi	20.509,50	3.057,20		
	2.8		Infrastrutture				
	2.99		Altri beni materiali				
	3		Immobilizzazioni in corso ed acconti			**BII5**	**BII5**
			Totale immobilizzazioni materiali	**876.311,66**	**859.277,36**		
IV			***Immobilizzazioni Finanziarie (1)***				
	1		Partecipazioni in	458.000,34	458.000,34	**BIII1**	**BIII1**
		a	*imprese controllate*			**BIII1a**	**BIII1a**
		b	*imprese partecipate*	458.000,34	458.000,34	**BIII1b**	**BIII1b**
		c	*altri soggetti*				
	2		Crediti verso			**BIII2**	**BIII2**
		a	*altre amministrazioni pubbliche*				
		b	*imprese controllate*			**BIII2a**	**BIII2a**
		c	*imprese partecipate*			**BIII2b**	**BIII2b**
		d	*altri soggetti*			**BIII2c BIII2d**	**BIII2d**
	3		Altri titoli			**BIII3**	
			Totale immobilizzazioni finanziarie	**458.000,34**	**458.000,34**		
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	**1.334.312,00**	**1.317.277,70**		

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I		***Rimanenze***			**CI**	**CI**
		Totale rimanenze				
II		***Crediti (2)***				
	1	Crediti di natura tributaria				
	a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità*				
	b	*Altri crediti da tributi*				
	c	*Crediti da Fondi perequativi*				
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.381.323,69	1.381.323,69		
	a	*verso amministrazioni pubbliche*	1.381.323,69	1.381.323,69		
	b	*imprese controllate*			**CII2**	**CII2**
	c	*imprese partecipate*			**CII3**	**CII3**
	d	*verso altri soggetti*				
	3	Verso clienti ed utenti			**CII1**	**CII1**
	4	Altri Crediti	16.115,23	14.866,35	**CII5**	**CII5**
	a	*verso l'erario*				
	b	*per attività svolta per c/terzi*				
	c	*altri*	16.115,23	14.866,35		
		Totale crediti	**1.397.438,92**	**1.396.190,04**		
III		***Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi***				
	1	Partecipazioni			**CIII1,2,3 CIII4,5**	**CIII1,2,3**
	2	Altri titoli			**CIII6**	**CIII5**
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		***Disponibilità liquide***				
	1	Conto di tesoreria	2.479.750,23	2.433.490,43		
	a	*Istituto tesoriere*				**CIV1a**
	b	*presso Banca d'Italia*	2.479.750,23	2.433.490,43		
	2	Altri depositi bancari e postali			**CIV1**	**CIV1b,c**
	3	Denaro e valori in cassa			**CIV2,3**	**CIV2,3**
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
		Totale disponibilità liquide	**2.479.750,23**	**2.433.490,43**		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	**3.877.189,15**	**3.829.680,47**		
		D) RATEI E RISCONTI				
	1	Ratei attivi			**D**	**D**
	2	Risconti attivi			**D**	**D**
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	**5.211.501,15**	**5.146.958,17**		

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

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione			**AI**	**AI**
II		Riserve	1.298.902,40			
	b	*da capitale*	1.298.902,40		**AII, AIII**	**AII, AIII**
	c	*da permessi di costruire*			**AIX**	**AIX**
	d	*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*				
	e	*altre riserve indisponibili*				
	f	*altre riserve disponibili*				
III		Risultato economico dell'esercizio			**AIX**	**AIX**
IV		Risultati economici di esercizi precedenti	819.324,06		**AVII**	
V		Riserve negative per beni indisponibili				
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	**2.118.226,46**	**2.060.619,07**		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza			**B1**	**B1**
	2	Per imposte			**B2**	**B2**
	3	Altri			**B3**	**B3**
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)				
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			**C**	**C**
		TOTALE T.F.R. (C)				
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento				
	a	*prestiti obbligazionari*			**D1e D2**	**D1**
	b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*				
	c	*verso banche e tesoriere*			**D4**	**D3 e D4**
	d	*verso altri finanziatori*			**D5**	
	2	Debiti verso fornitori	22.286,84	17.013,65	**D7**	**D6**
	3	Acconti			**D6**	**D5**
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.939.109,19	3.000.985,78		
	a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*				
	b	*altre amministrazioni pubbliche*	1.486.269,83	1.528.660,77		
	c	*imprese controllate*			**D9**	**D8**
	d	*imprese partecipate*			**D10**	**D9**
	e	*altri soggetti*	1.452.839,36	1.472.325,01		
	5	Altri debiti	96.469,06	16.083,67	**D12,D13, D14**	**D11,D12, D13**
	a	*tributari*	500,00	321,89		
	b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*				
	c	*per attività svolta per c/terzi (2)*				
	d	*altri*	95.969,06	15.761,78		
		TOTALE DEBITI (D)	**3.057.865,09**	**3.034.083,10**		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	35.409,60	52.256,00	**E**	**E**
II		Risconti passivi			**E**	**E**
	1	Contributi agli investimenti				
	a	*da altre amministrazioni pubbliche*				
	b	*da altri soggetti*				
	2	Concessioni pluriennali				
	3	Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	**35.409,60**	**52.256,00**		
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	**5.211.501,15**	**5.146.958,17**		

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri				
	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				

(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)