COMUNE DI ROVIGO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2020	ANNO 2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	27.468.947,45	26.623.932,22
2) Proventi da fondi perequativi	5.769.833,22	6.465.473,84
3) Proventi da trasferimenti e contributi	11.314.647,77	7.851.907,32
a) Proventi da trasferimenti correnti	10.009.337,59	6.920.548,28
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	1.160.310,18	931.359,04
c) Contributi agli investimenti	145.000,00	0,00
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.911.661,58	3.950.724,00
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.396.471,80	1.369.779,44
b) Ricavi della vendita di beni	976,00	19.461,80
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.514.213,78	2.561.482,76
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	2.454.867,12	7.370.049,18
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	49.919.957,14	52.262.086,56
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	761.820,23	3.305.888,54
10) Prestazioni di servizi	21.491.552,66	20.112.370,14
11) Utilizzo beni di terzi	439.448,86	516.536,07
12) Trasferimenti e contributi	6.412.669,83	4.244.522,34
a) Trasferimenti correnti	6.223.798,29	4.208.684,76
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	188.871,54	35.837,58

CONTO ECONOMICO	ANNO 2020	ANNO 2019
13) Personale	10.236.451,32	10.387.473,32
14) Ammortamenti e svalutazioni	8.218.783,90	8.794.080,58
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	34.153,17	52.214,93
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.266.387,18	2.117.909,13
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	5.918.243,55	6.623.956,52
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16) Accantonamenti per rischi	168.806,17	0,00
17) Altri accantonamenti	156.667,85	1.096.319,44
18) Oneri diversi di gestione	848.586,23	743.572,02
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	48.734.787,05	49.200.762,45
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.185.170,09	3.061.324,11
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari		
19) Proventi da partecipazioni	2.571.000,00	1.668.902,10
a) da società controllate	2.550.000,00	0,00
b) da società partecipate	21.000,00	0,00
c) da altri soggetti	0,00	1.668.902,10
20) Altri proventi finanziari	38.594,83	62.983,63
Totale proventi finanziari	2.609.594,83	1.731.885,73
Oneri finanziari		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	813.600,05	974.204,40
a) Interessi passivi	813.600,05	974.204,40
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	813.600,05	974.204,40
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	1.795.994,78	757.681,33
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

CONTO ECONOMICO	ANNO 2020	ANNO 2019
22) Rivalutazioni	539.602,53	0,00
23) Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)	539.602,53	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24) Proventi straordinari	4.856.122,05	12.688.484,86
a) Proventi da permessi di costruire	295.471,95	394.213,45
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	4.560.650,10	12.294.271,41
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	4.856.122,05	12.688.484,86
25) Oneri straordinari	3.432.244,13	15.147.048,49
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	3.346.246,09	15.134.285,52
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d) Altri oneri straordinari	85.998,04	12.762,97
Totale oneri straordinari	3.432.244,13	15.147.048,49
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.423.877,92	-2.458.563,63
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.944.645,32	1.360.441,81
26) Imposte (*)	615.177,29	620.647,15
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.329.468,03	739.794,66

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	24.348,86	58.502,03
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	24.348,86	58.502,03
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali	24.734.349,87	24.599.391,34
1.1) Terreni	2.411.696,29	2.411.696,29
1.2) Fabbricati	0,00	0,00
1.3) Infrastrutture	21.900.454,53	21.764.726,34
1.9) Altri beni demaniali	422.199,05	422.968,71
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	65.597.102,28	44.414.548,09
2.1) Terreni	25.215.660,88	25.104.356,23
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	17.462.905,78	16.593.601,33
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
2.3) Impianti e macchinari	418.376,75	348.927,42
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5) Mezzi di trasporto	242.217,62	138.447,20
2.6) Macchine per ufficio e hardware	68.268,06	100.943,56
2.7) Mobili e arredi	299.091,04	319.652,01
2.8) Infrastrutture	1.388.585,48	1.457.427,76
2.99) Altri beni materiali	20.501.996,67	351.192,58
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	948.390,39	3.129.239,71
Totale immobilizzazioni materiali	91.279.842,54	72.143.179,14
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	23.405.486,35	22.865.883,82
a) imprese controllate	12.553.149,00	12.014.500,55
b) imprese partecipate	6.970.765,13	6.969.811,05
c) altri soggetti	3.881.572,22	3.881.572,22
2) Crediti verso	0,00	0,00
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	23.405.486,35	22.865.883,82
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	114.709.677,75	95.067.564,99
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti		

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
1) Crediti di natura tributaria	4.124.527,40	4.253.514,63
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	3.872.575,41	4.253.514,63
c) Crediti da Fondi perequativi	251.951,99	0,00
2) Crediti per trasferimenti e contributi	2.935.959,23	3.234.761,39
a) verso amministrazioni pubbliche	1.691.156,41	1.536.888,73
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	1.244.802,82	1.697.872,66
3) Verso clienti ed utenti	1.744.027,83	1.508.510,82
4) Altri Crediti	1.893.986,00	3.424.653,18
a) verso l'erario	11.559,87	571.394,05
b) per attività svolta per c/terzi	592.337,75	650.716,57
c) altri	1.290.088,38	2.202.542,56
Totale crediti	10.698.500,46	12.421.440,02
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	29.733.914,76	20.372.125,86
a) Istituto tesoriere	29.733.914,76	20.372.125,86
b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2) Altri depositi bancari e postali	2.208.609,54	822.378,10
3) Denaro e valori in cassa	7.449,62	17.791,16
4) Altri conti presso la tesoreria statale intetati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	31.949.973,92	21.212.295,12

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	42.648.474,38	33.633.735,14
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	132.301,67	147.302,46
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	132.301,67	147.302,46
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	157.490.453,80	128.848.602,59

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	2.027.744,71	2.027.744,71
II) Riserve	59.054.606,01	38.092.607,85
a) da risultato economico di esercizi precedenti	739.794,66	0,00
b) da capitale	0,00	0,00
c) da permessi di costruire	13.467.750,41	13.381.752,37
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	44.735.596,80	24.599.391,34
e) altre riserve indisponibili	111.464,14	111.464,14
III) Risultato economico dell'esercizio	4.329.468,03	739.794,66
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	65.411.818,75	40.860.147,22
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	5.262.159,85	10.848.557,09
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	5.262.159,85	10.848.557,09
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	18.043.594,03	19.040.002,72
a) prestiti obbligazionari	167.800,00	335.600,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	68.718,00	74.004,00
c) verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d) verso altri finanziatori	17.807.076,03	18.630.398,72
2) Debiti verso fornitori	11.268.758,36	12.191.650,68

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	5.647.055,10	591.634,31
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	116.867,36	301.595,58
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	35.814,37	35.837,58
e) altri soggetti	5.494.373,37	254.201,15
5) Altri debiti	3.754.578,96	1.229.408,16
a) tributari	864.459,38	444.556,81
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	12.048,74	10.577,70
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
d) altri	2.878.070,84	774.273,65
TOTALE DEBITI (D)	38.713.986,45	33.052.695,87
E) RATEI E RISCONTI		
I) Ratei passivi	887.919,58	781.578,70
II) Risconti passivi	47.214.569,17	43.305.623,71
1) Contributi agli investimenti	39.850.205,10	39.740.451,31
a) da altre amministrazioni pubbliche	25.063.605,41	25.154.649,59
b) da altri soggetti	14.786.599,69	14.585.801,72
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3) Altri risconti passivi	7.364.364,07	3.565.172,40
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	48.102.488,75	44.087.202,41
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	157.490.453,80	128.848.602,59
CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
1) Impegni su esercizi futuri	8.133.847,43	4.542.068,03
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2020	ANNO 2019
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	8.133.847,43	4.542.068,03

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	ACQUEVENETE SPA
Sede:	VIA C.COLOMBO 29/A MONSELICE PD
Capitale sociale:	258.398.589,00
Capitale sociale interamente versato:	sì
Codice CCIAA:	PD
Partita IVA:	00064780281
Codice fiscale:	00064780281
Numero REA:	256689
Forma giuridica:	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO):	360000
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di sviluppo	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.391.554	16.127.166

	31/12/2020	31/12/2019
5) avviamento	2.168.989	4.337.978
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	40.050.127	39.756.338
Totale immobilizzazioni immateriali	*57.610.670*	*60.221.482*
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	27.493.374	28.035.076
2) impianti e macchinario	347.056.937	315.550.396
3) attrezzature industriali e commerciali	2.376.686	2.457.954
4) altri beni	541.703	763.756
5) immobilizzazioni in corso e acconti	19.026.737	12.003.757
Totale immobilizzazioni materiali	*396.495.437*	*358.810.939*
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	-	100.000
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) altre imprese	12.606	12.606
Totale partecipazioni	*12.606*	*112.606*
2) crediti	-	-
a) verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti	-	-
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
d-bis) verso altri	15.879.379	7.161.125
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.879.379	7.161.125
Totale crediti	*15.879.379*	*7.161.125*
3) altri titoli	-	-
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	*15.891.985*	*7.273.731*
Totale immobilizzazioni (B)	*469.998.092*	*426.306.152*
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.758.388	1.632.078

	31/12/2020	31/12/2019
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	-	-
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	*1.758.388*	*1.632.078*
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	38.400.669	41.049.982
esigibili entro l'esercizio successivo	38.055.199	40.401.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	345.470	648.683
2) verso imprese controllate	-	20.187
esigibili entro l'esercizio successivo	-	20.187
3) verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti	-	-
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
5-bis) crediti tributari	75.828	647.661
esigibili entro l'esercizio successivo	75.828	647.661
5-ter) imposte anticipate	4.107.043	3.448.585
5-quater) verso altri	836.942	1.247.952
esigibili entro l'esercizio successivo	671.003	488.216
esigibili oltre l'esercizio successivo	165.939	759.736
Totale crediti	*43.420.482*	*46.414.367*
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	38.075.864	3.562.840
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	634	1.187
Totale disponibilita' liquide	*38.076.498*	*3.564.027*
Totale attivo circolante (C)	*83.255.368*	*51.610.472*
D) Ratei e risconti	**563.441**	**521.673**
Totale attivo	*553.816.901*	*478.438.297*
Passivo		
A) Patrimonio netto	**267.612.064**	**266.618.811**
I - Capitale	258.398.589	258.398.589
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	8.220.222	5.864.187
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	993.253	2.356.035
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	267.612.064	266.618.811
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4) altri	1.996.304	2.190.555
Totale fondi per rischi ed oneri	*1.996.304*	*2.190.555*
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**2.714.075**	**3.085.066**
D) Debiti		
1) obbligazioni	90.374.879	35.000.272
esigibili entro l'esercizio successivo	2.031.690	2.017.855
esigibili oltre l'esercizio successivo	88.343.189	32.982.417
2) obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche	21.202.133	23.205.507
esigibili entro l'esercizio successivo	2.984.432	5.986.103
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.217.701	17.219.404
5) debiti verso altri finanziatori	-	5.887
esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.887
6) acconti	-	2.500
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.500
7) debiti verso fornitori	23.006.696	22.777.235
esigibili entro l'esercizio successivo	23.006.696	22.777.235
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
11) debiti verso controllanti	-	-
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12) debiti tributari	570.236	1.482.022
esigibili entro l'esercizio successivo	570.236	1.482.022
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	879.872	941.826
esigibili entro l'esercizio successivo	879.872	941.826
14) altri debiti	35.407.551	13.909.026
esigibili entro l'esercizio successivo	4.413.866	5.733.397
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.993.685	8.175.629
Totale debiti	*171.441.367*	*97.324.275*
E) Ratei e risconti	**110.053.091**	**109.219.590**
Totale passivo	*553.816.901*	*478.438.297*

Conto Economico Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	76.889.037	76.485.184
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.978.055	2.339.672
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	-
altri	8.013.935	9.096.384
Totale altri ricavi e proventi	*8.013.935*	*9.096.384*
Totale valore della produzione	*86.881.027*	*87.921.240*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.053.793	4.614.291
7) per servizi	32.823.625	33.483.931
8) per godimento di beni di terzi	164.797	231.316
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	11.883.947	12.079.751
b) oneri sociali	3.875.549	4.034.828

	31/12/2020	31/12/2019
c) trattamento di fine rapporto	779.948	802.129
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	66.423	62.387
Totale costi per il personale	*16.605.867*	*16.979.095*
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.234.560	5.369.686
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.985.308	14.920.899
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	267.799	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	2.650.000	750.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	*25.137.667*	*21.040.585*
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(126.310)	34.857
12) accantonamenti per rischi	-	174.000
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	4.791.129	6.359.180
Totale costi della produzione	*83.450.568*	*82.917.255*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**3.430.459**	**5.003.985**
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni	-	-
da imprese controllate	64.149	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	*64.149*	-
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
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	149.615	81.060

	31/12/2020	31/12/2019
Totale proventi diversi dai precedenti	*149.615*	*81.060*
Totale altri proventi finanziari	*149.615*	*81.060*
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	1.851.522	1.723.987
Totale interessi e altri oneri finanziari	*1.851.522*	*1.723.987*
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*(1.637.758)*	*(1.642.927)*
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie		
18) rivalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	-	21.812
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 svalutazioni	*-*	*21.812*
Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)	*-*	*(21.812)*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**1.792.701**	**3.339.246**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.457.906	1.590.182
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	(658.458)	(606.971)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*799.448*	*983.211*
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**993.253**	**2.356.035**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	993.253	2.356.035
Imposte sul reddito	799.448	983.211
Interessi passivi/(attivi)	1.701.907	1.642.927
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(64.649)	(1.320)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	*3.429.959*	*4.980.853*
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.429.948	1.692.129
Ammortamenti delle immobilizzazioni	22.219.867	20.290.585
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		21.812
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	175.263	(824.789)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	*25.825.078*	*21.179.737*
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	*29.255.037*	*26.160.590*
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(126.310)	68.857
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	31.291	1.999.988
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	229.461	2.359.743
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(41.768)	(7.871)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	833.501	(572.807)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	21.054.848	(485.483)
Totale variazioni del capitale circolante netto	*21.981.023*	*3.362.427*
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	*51.236.060*	*29.523.017*
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.701.907)	(1.642.927)
(Imposte sul reddito pagate)	(987.438)	(1.212.882)
(Utilizzo dei fondi)	(1.377.169)	(2.594.169)
Totale altre rettifiche	*(4.066.514)*	*(5.449.978)*
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	***47.169.546***	***24.073.039***
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(25.357.714)	(17.643.317)
Disinvestimenti	196.611	446.292
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.623.748)	(4.171.701)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(8.718.254)	
Disinvestimenti	164.150	23.097
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	(28.683.466)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	***(66.022.421)***	***(21.345.629)***
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.003)	(2.019)
Accensione finanziamenti	61.379.714	6.988.505
(Rimborso finanziamenti)	(8.013.365)	(9.836.094)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	***53.365.346***	***(2.849.608)***
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	***34.512.471***	***(122.198)***
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.562.840	3.684.348
Danaro e valori in cassa	1.187	1.877
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.564.027	3.686.225
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	38.075.864	3.562.840
Danaro e valori in cassa	634	1.187
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	38.076.498	3.564.027
Differenza di quadratura		

Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020

Introduzione

Signori Azionisti,

acquevenete SpA (di seguito *acquevenete* o la "Società") è una società di diritto italiano, costituita e domiciliata in Italia, con sede legale e amministrativa in Monselice (PD), Via Colombo 29/a, con altra sede operativa in Rovigo, viale Tisi da Garofolo 11, iscritta nel registro delle imprese di Padova con codice fiscale, partita IVA e numero di iscrizione 00064780281 e al n. PD-256689 del R.E.A.

La Società gestisce il Servizio Idrico Integrato ("S.I.I."), in 108 Comuni delle Province di Padova, Rovigo, Vicenza, Verona e Venezia, che comprende la captazione, il trattamento e la distribuzione di acqua potabile nonché il collettamento e la depurazione delle acque reflue, nell'ambito dei Comuni Soci. Nell'ambito di tale settore svolge inoltre prestazioni accessorie e correlate ai servizi principali, integrando le entrate tariffarie con i conseguenti corrispettivi economici.

acquevenete opera in regime di affidamento del servizio "*in house providing*" in due Ambiti Ottimali distinti; fino al 2038 per il territorio dell'Ambito "Polesine" e fino al 2036 per quello di competenza dell'Ambito "Bacchiglione".

La Società è a totale partecipazione pubblica: la sua compagine sociale al 30 giugno 2020 è formata unicamente da enti locali territoriali serviti dalla Società; il capitale sociale è di euro 258.398.589 (si rinvia al prospetto riportato nella Relazione sulla Gestione).

Criteri di formazione

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dell'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). In particolare, sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis c.c.) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, c. 5 del c.c.

Il Bilancio d'esercizio è redatto in unità di euro. Le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate nell'apposita riserva di patrimonio netto.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 ter del c.c., è stato indicato per ciascuna voce dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Qualora le voci non fossero comparabili, quelle relative all'esercizio precedente sono state adattate fornendo nella seguente Nota Integrativa, per le circostanze ritenute rilevanti, i relativi commenti.

In applicazione del principio di rilevanza, di cui all'art. 2423, c. 4, c.c., nella presente Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di Bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 c.c. o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della Società.

La Società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

Come previsto dall'art. 2423 c.1 del c.c., la Società ha redatto il Rendiconto Finanziario che 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, presentando ai fini comparativi anche i dati al 31 dicembre 2019 (ai sensi dell'art. 2425-ter del c.c.).

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 a corredo della presente nota integrativa.

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.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Bilancio consolidato

Rispetto agli esercizi precedenti, alla chiusura del presente bilancio non sono presenti partecipazioni in imprese controllate.

Criteri e postulati di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della **prudenza** e della **competenza**, nella prospettiva della continuità aziendale dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice civile e dei Principi contabili nazionali (OIC).

Seguendo il criterio adottato negli esercizi precedenti, il criterio della durata economico-tecnica si ritiene ben rappresentato dalle aliquote riferite alla vita utile regolatoria dei cespiti come stabilito dall'Authority di riferimento (ARERA), coerentemente con l'aliquota di ripartizione dei correlati contributi conto investimenti ricevuti. In merito segnaliamo che con la Deliberazione n. 580/2019/R/IDR, allegato A, art. 10 ("Ammortamento delle immobilizzazioni del gestore del S.I.I.", punto 10.4), ARERA ha recentemente aggiornato, dall'anno 2020 in poi, le vite utili dei cespiti costituenti le reti del sistema idrico integrato.

L'applicazione del principio di **prudenza** ha comportato la valutazione individuale delle 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 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.

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).

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio al fine di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della Società nel prosieguo dell'attività sociale.
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe nei criteri di valutazione ex art. 2423, c. 5, del c.c., in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico.
Non sono state effettuate nell'esercizio **rivalutazioni** di attività ai sensi di leggi speciali in materia.

La redazione del bilancio d'esercizio 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 a conto economico dell'esercizio in cui di verificano i cambiamenti, se gli stessi hanno effetto solo su tale esercizio, e anche negli esercizi successivi se i cambiamenti influenzeranno sia l'esercizio corrente sia quelli successivi.

Considerazioni sulla continuità aziendale

La Società pone in essere una serie di attività volte all'ottimizzazione dei flussi finanziari attuali e prospettici, e in particolare quelle relative a:

- sollecito e recupero del credito;

- monitoraggio tempistiche medie d'incasso;
- normalizzazione delle operazioni di fatturazione dei consumi all'utenza;
- attenzione all'incasso dei contributi pubblici.

acquevenete è impegnata nella realizzazione del Piano degli Interventi dei rispettivi ambiti di gestione Bacchiglione e Polesine. L'ammontare complessivo degli investimenti previsti per il periodo 2020-fine concessione è pari a Euro 198 mln per l'ambito Bacchiglione e Euro 251 mln per l'ambito Polesine.
Questi importi saranno oggetto di revisione da parte degli Enti d'Ambito in occasione dell'aggiornamento tariffario biennale 2022.2023, ai sensi del MTI-3 (ARERA). I Piani Economico Finanziari per singolo Ambito Territoriale - adeguati al raggiungimento dei previsti obbiettivi e livelli di qualità del servizio - garantiscono altresì che la gestione del SII avvenga in condizioni di equilibrio economico-finanziario, attuale e prospettico.

L'equilibrio economico-finanziario è da ritenersi assicurato e conseguentemente non si evidenzia alcuna incertezza circa l'appropriatezza del presupposto della continuità aziendale.

Nei successivi commenti 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 degli OIC, in attuazione del principio della rilevanza.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali consistono in diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno, marchi e avviamento, diritti di concessione per l'utilizzo di infrastrutture e altre immobilizzazioni, software applicativo e da migliorie su beni di terzi.
Tali costi sono capitalizzati alla sola condizione che essi siano in grado di produrre benefici economici futuri.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente sulla base del periodo della prevista utilità futura, con riferimento alle aliquote indicate nel proseguo; le migliorie su beni di terzi, ricomprese tra le altre immobilizzazioni immateriali, sono ammortizzate sulla base della vita tecnica del bene sottostante.
Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426 si informa che non si è proceduto alla **distribuzione di dividendi** eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi di impianto e ampliamento e i costi di sviluppo, eventualmente capitalizzati e non ancora ammortizzati.

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la Società verifica se, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una **riduzione di valore**. Se tale indicatore dovesse sussistere, la Società procede con la stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione immateriale e nel caso in cui tale valore risulti inferiore al valore netto contabile, la Società effettua la relativa svalutazione. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti (escluso per l'avviamento), fattispecie, questa, non verificatasi.

Vengono rilevate tra le immobilizzazioni immateriali, **i beni costruiti per l'esercizio del pubblico servizio in affidamento nell'ambito Polesine**, ove le reti e gli impianti sono di proprietà dei Comuni e non direttamente della società *acquevenete*. Come previsto dall'OIC 16, le manutenzioni straordinarie che non sono separabili dai cespiti cui si riferiscono sono collocate tra le immobilizzazioni immateriali. Si configurano invece nella specifica categoria delle immobilizzazioni materiali, l'acquisto/costruzione di beni o le manutenzioni straordinarie, quando dette spese danno origine a beni con loro individualità e funzionalità.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori e nonché dei costi di diretta imputazione. Per i costi di produzione si intende costi direttamente sostenuti dalla Società, come a esempio: il costo del personale desunto dalla contabilità industriale, il costo dei mezzi aziendali desunto dalla contabilità industriale, materiale di magazzino.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo

in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.
Il criterio della durata economico-tecnica si ritiene ben rappresentato dalle aliquote riferite alla vita utile regolatoria dei cespiti come stabilito da ARERA. Segnaliamo che con la deliberazione n. 580/2019/R/IDR, allegato A, art. 10 ("Ammortamento delle immobilizzazioni del gestore del S.I.I.", punto 10.4), l'autority ha recentemente aggiornato, dall'anno 2020 in poi, le vite utili dei cespiti costituenti le reti del sistema idrico integrato. Nel seguito viene riportata la tabella delle aliquote applicate.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie.

Ad ogni data di riferimento, la Società verifica se, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti un indicatore che un'immobilizzazione materiale possa aver subito una **riduzione di valore**. Se tale indicatore dovesse sussistere, la Società procede con la stima del valore recuperabile dell'immobilizzazioni materiale e nel caso in cui tale valore risulti inferiore al valore netto contabile, la Società effettua la relativa svalutazione. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti, fattispecie, questa, non verificatasi.

Di seguito si riportano le principali aliquote di ammortamento applicate:

Nr.	Descrizione	Aliquote applicate fino al 31.12.2019 (%)	Aliquote applicate dal 01.01.2020 (%)[1]
1	Fabbricati	2,5	2,5
2	Costruzioni leggere	2,5	5
3	Opere idrauliche fisse	2,5	2,5
4	Serbatoi	2	2,5
5	Impianti di filtrazione	8	8,33
6	Condutture	2,5	2,5
7	Sollevamenti acquedotto	12	12,5
8	Attrezzatura varia e minuta Acquedotto	10	10
9	Contatori	6,5	10
10	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12	12
11	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche compresi computer e sistemi telefonici	20	20
12	Autoveicoli da trasporto	20	20
13	Autovetture, motoveicoli e simili	25	20
14	Collettori fognari	2,5	2
15	Impianti di depurazione fognari	8	5
16	Sollevamenti fognari	12	12,5
17	Attrezzatura varia e minuta Fognatura	10	10
18	Licenze utilizzo processi software	20	20
19	Oneri pluriennali su beni di terzi	5	5
20	Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione e avviamento	20	20

Le aliquote di ammortamento sopra riportate applicate alle condutture, ai collettori fognari, agli impianti di depurazione fognari e alle rimanenti infrastrutture, sono coerenti con quanto accertato dalla Direzione Tecnica Aziendale e con la stima della vita utile residua dei singoli beni ai sensi dell'art. 16 allegato A delle deliberazioni ARERA. Tali aliquote sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisto o di entrata in funzione del bene per tenere conto dell'effettivo minore utilizzo.

Si è provveduto alla dismissione delle condotte non più utilizzate in maniera irrevocabile nel processo produttivo e neppure suscettibili di impiego in altre attività, di cui viene data evidenza nei conti d'ordine.

L'ammortamento dei beni durevoli di modico valore, inferiori a euro 516,46, viene effettuato per l'intero importo nell'anno di acquisizione degli stessi in quanto si ritiene che esauriscano la loro vita utile

[1] Per i cespiti entrati in funzione dal 1.1.2020

nell'esercizio stesso.

Immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni)

- Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società; sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e vengono rettificate nel caso emergano perdite durevoli di valore. Qualora vegano meno i motivi della iniziale svalutazione effettuata, viene ripristinato negli esercizi successivi il valore originario.

- Azioni proprie

Non esistono azioni proprie nel portafoglio della Società.

- Titoli

Non esistono titoli diversi in portafoglio.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non sono in essere contratti di locazione finanziaria

Rimanenze finali

Sono rappresentate da materiali vari e di consumo, parti di ricambio e scorte, iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione ed il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Le rimanenze sono valutate con il criterio del costo medio ponderato che riflette in maniera più realistica il valore effettivo delle rimanenze finali. Il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti di mercato ove reperibili e riferibili alle stesse categorie di beni che risultano alla chiusura dell'esercizio. Se ritenuto necessario, al fine di riflettere obsolescenza tecnica o lenta rotazione delle rimanenze, vengono iscritti appositi fondi svalutazione portati a diretta riduzione del valore delle rimanenze finali.

Crediti

I crediti iscritti rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontare fissi o determinabili di liquidità da clienti o da altri soggetti.

I crediti iscritti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426, c. 2, c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c. 1, n. 8 del c.c.

Per i crediti per i quali è stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale circostanza si è verificata con riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.
Inoltre, ai sensi dell'art.12, c. 2, d.l.gs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Con riferimento al presumibile valore di realizzo, il valore contabile dei crediti è rettificato dell'apposito fondo svalutazione determinato sulla stima del rischio di inesigibilità degli stessi.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti aperti dalla Società con gli enti creditizi.
I depositi bancari, postali e gli assegni sono valutati al presumibile valore di realizzo; il denaro, i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale. Le disponibilità in valuta estera, se esistenti, sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economico-temporale dell'esercizio nel rispetto del principio di correlazione costi-ricavi.
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.

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. In particolare, i fondi per rischi e oneri 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 alle obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.
Gli accantonamenti sono iscritti prioritariamente nelle voci di Conto Economico delle pertinenti classi, prevalendo il criterio della classificazione per natura dei costi.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e di competenza. Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.
Trattasi in particolare di poste relative al contenzioso aziendale, valutato sulla base di ogni singola pendenza giudiziaria e a potenziali sanzioni e indennizzi originati dai meccanismi di premi/penalità ARERA.
Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

In relazione ai beni in concessione e di terzi presso la Società, si precisa che per tali beni è prevista una opportuna manutenzione, come risulta dai rispettivi Piani degli Investimenti approvati dal Consiglio di Bacino Bacchiglione e del Consiglio di Bacino Polesine, al fine di riconsegnarli nello stato d'uso previsto dalla Convenzione per l'affidamento del Servizio Idrico Integrato. Pertanto, non è necessario accantonare fondi di ripristino.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

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, ed altri soggetti.

I debiti generati da acquisto di beni sono rilevati quando il processo produttivo 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, pertanto quando la prestazione è stata effettuata.

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il costo ammortizzato così come definito dall'art. 2426, c. 2, c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, c. 1, n. 8 del c.c.
Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato per i debiti entro i dodici mesi e nei casi in cui gli effetti sono irrilevanti.
Per i debiti sorti in esercizi precedenti l'entrata in vigore dell'articolo 12 c. 2 del d.lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di mantenimento dell'iscrizione al valore nominale.

Riconoscimento dei contributi in conto impianti

Si tratta di somme erogate da soggetti terzi (Stato, Enti Pubblici, ecc…) come contributo per investimenti realizzati dalla Società. Essi sono iscritti in Bilancio solo nel momento in cui si ottiene la ragionevole certezza di incasso.

I contributi in conto impianti sono accreditati al Conto Economico con la metodologia dei risconti passivi

sulla base della vita utile residua dei beni a cui afferiscono, in linea con il dettato dell'OIC 16.
acquevenete adotta quindi il metodo indiretto per la relativa contabilizzazione, iscrivendoli nella voce "A5-Altri ricavi e proventi" e rinviandoli per competenza ai successivi esercizi mediante l'iscrizione di risconti passivi. Tali risconti sono quindi annualmente ridotti, con contropartita "Altri ricavi e proventi", in ragione della durata del cespite.

Per quanto riguarda gli obblighi informativi ex art. 1 c. da 125 a 129, L. 124/2017, relativo ai contributi da amministrazioni pubbliche o soggetti equiparati, rinviamo a successivo paragrafo.

Transazioni con parti correlate (art. 2427 co. 22 bis)

In ottemperanza alle disposizioni dell'art. 2427, c. 22 bis del c.c. non si evidenziano rilevanti operazioni con parti correlate, in quanto tutte riconducibili ai normali rapporti tra gestore del Servizio Idrico *in house* e i Comuni Soci, segnalando – per la sua particolarità, il contratto di comodato gratuito concluso nell'anno 2003 e per venti anni con il Comune di Albignasego avente per oggetto un immobile sito in Via Obizzi di Albignasego da dedicare a sportello per l'utenza.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I **ricavi** sono iscritti da *acquevenete* per competenza temporale e nel rispetto del principio della prudenza, in base al vincolo dei ricavi riconosciuti al gestore (c.d. VRG) determinato in sede di approvazione tariffaria, indipendentemente dal momento della loro fatturazione.
I ricavi per cessione di beni sono riconosciuti nel momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti o all'atto di stipula di un nuovo contratto di somministrazione o al momento del completamento della prestazione e/o somministrazione in base alla competenza temporale.
Alla data di compilazione del presente bilancio, non essendo ancora completate le operazioni di fatturazione, i metri cubi erogati di competenza, ma non ancora fatturati, sono stati stimati e determinati sulla base dei valori storici dell'anno precedente; i connessi ricavi sono stati iscritti sulla base della competenza temporale e sono in linea con le delibere ARERA per quanto riguarda il principio del *full cost recovery* e la determinazione dei conguagli.
I ricavi sono esposti in bilancio al netto degli sconti, premi e abbuoni, non che dell'IVA e sono principalmente relativi a forniture di servizi idrici e servizi connessi.

I **costi** sono contabilizzati con il principio della competenza. Vengono rilevati tra i costi, non solo quelli d'importo certo, ma anche quelli non ancora documentati per i quali è tuttavia già avvenuto il trasferimento della proprietà o il servizio sia già stato ricevuto.

I **proventi e gli oneri di natura finanziaria** vengono determinati in base al principio della competenza temporale di maturazione.

Imposte sul reddito

Lo stanziamento di debiti verso l'Erario per le imposte sul reddito dell'esercizio è determinato sulla base di una realistica previsione degli oneri fiscali da assolvere in applicazione delle aliquote e norme vigenti.

Le imposte differite e le imposte anticipate sono iscritte sulla base delle differenze temporanee tra i valori iscritti in bilancio e i corrispondenti valori fiscalmente rilevanti, applicando l'aliquota in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.
Le attività per imposte anticipate e il beneficio fiscale relativo al riporto a nuovo di perdite fiscali sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza, solo quando vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nel seguito della presente Nota Integrativa per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nel presente documento.

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

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:
- al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella Nota Integrativa e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.
I rischi, per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile, sono descritti nella Nota Integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo il principio contabile nazionale OIC 31.
Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Altre informazioni

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

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 di valori alle attività e passività, sono rilevati nel presente bilancio in conformità al postulato della competenza, per riflettere l'effetto che tali eventi comportano sulla situazione patrimoniale, finanziaria e sul risultato economico alla data di chiusura dell'esercizio.

I fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che indichino eventi sorti dopo la data di chiusura del bilancio, che non richiedano variazioni di valori di bilancio in quanto di competenza dell'esercizio successivo, non sono rilevati nei prospetti di bilancio, ma solo illustrati nella presente Nota Integrativa, se ritenuti rilevanti per una più completa rappresentazione della situazione societaria.

Spostamenti in altra voce (rif. art. 2427 c.1, n.2 c.c.)

Segnaliamo che le voci riepilogate nella tabella seguente hanno subito delle riclassifiche per meglio rappresentare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società. Gli importi così ottenuti sono stati indicati nella colonna di raffronto con l'esercizio precedente del presente bilancio.

Descrizione	Voce bilancio depositato 31.12.2019	Riclassifica	Voce 31.12.19 adattata
Crediti	46.129.751	(284.616)	46.414.367
Debiti	97.039.659	284.616	97.324.275

Attivo Patrimoniale

B) Immobilizzazioni

I. *Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
57.610.670	60.221.482	(2.610.812)

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.
La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali (art. 2427 c. 1, n 2 c.c.)

Descrizione cespiti	Valore di inizio esercizio	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Variazioni f.di amm.to	Amm.to esercizio	Valore di fine esercizio
Costi di impianto e ampliamento						
Ricerca, sviluppo e pubblicità						
Diritti brevetti industriali e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno						
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	16.127.166	236.675			(972.287)	**15.391.554**
Avviamento	4.337.978				(2.168.989)	**2.168.989**
Immobilizzazioni in corso e acconti						
Altre immobilizzazioni immateriali	39.756.338	3.387.073			(3.093.284)	**40.050.127**
Totale	**60.221.482**	**3.623.748**			**(6.234.560)**	**57.610.670**

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2, c.c.).

	Costi di imp. e ampl.	Costi di svilupp.	Diritti di brevetto ind. e diritti di utilizz. opere ing.	Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	Avviamento	Imm.ni immat. in corso e acconti	Altre imm.ni immateriali	Totale imm.ni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo				23.311.425	10.844.946		68.090.869	102.247.240
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)				(7.184.259)	(6.506.967)		(28.334.532)	(42.025.758)
Svalutazioni								
Valore di Bilancio				**16.127.166**	**4.337.978**		**39.756.338**	**60.221.482**
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni				236.675			3.387.073	3.623.748
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				(972.287)	(2.168.989)		(3.093.284)	(6.234.560)
Variazione F.di								

Ammortamento								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale				**15.391.554**	**2.168.989**		**40.050.127**	**57.610.670**

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce "Concessioni, licenze, marchi" si riferisce prevalentemente a software utilizzati per il funzionamento gestionale e operativo della Società (incremento dell'esercizio pari a euro 236.675), e al rapporto concessorio con i Soci Comuni riferibili all'ATO Polesine pari a euro 14.781.745. L'incremento dell'esercizio è riconducibile agli interventi sui software gestionali sociali.

Avviamento

L'avviamento iscritto si è generato nell'esercizio 2017 a causa del concambio deliberato dalle assemblee straordinarie in ordine alla fusione per incorporazione di Polesine Acque S.p.A. in Centro Veneto Servizi S.p.A.; l'iscrizione iniziale è supportata dal perito nominato dal Tribunale a supporto dell'aggregazione.
Per quanto riguarda l'ammortamento dell'avviamento, gli Amministratori, considerando che entrambi i metodi valutativi utilizzati dal citato perito si basano sul fatto reddituale, e che tale elemento dipende dalle politiche normative e tariffarie, ha prudenzialmente ritenuto di fissare la vita utile in 5 esercizi.
La società valuta ad ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. In merito all'avviamento, la società ha osservato una assenza di indicatori potenziali di perdite di valore (*ex* OIC 9).

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è costituita prevalentemente da interventi migliorativi su beni di terzi (principalmente condotte idriche e fognarie), conclusi alla data del presente bilancio. Sono iscritti nelle immobilizzazioni immateriali in quanto trattasi di manutenzioni straordinarie su beni di proprietà degli Enti concedenti (riferibili all'Ambito Polesine). Le modalità di manutenzione sono espressamente previste dalla convenzione di affidamento e dal piano degli interventi.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno (art. 2427 n.3-*bis*)

Non sono state rivalutate e/o svalutate immobilizzazioni nel corso dell'esercizio 2020. Non sono stati effettuati ripristini di valore e non risultano elementi che richiedano una verifica della recuperabilità delle immobilizzazioni stesse.

II. *II. Immobilizzazioni materiali*

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
396.495.437	358.810.939	37.684.498

Le immobilizzazioni materiali rappresentano investimenti in beni materiali durevoli realizzati da *acquevenete*.

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Descrizione cespiti	Valore di inizio esercizio	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio e utilizzo f.do	Variazioni f.di amm.to	Amm.to esercizio	Valore di fine esercizio
Terreni e fabbricati	28.035.076	540.365	(267.799)		(814.268)	27.493.374
Impianti e macchinario	315.550.396	46.104.836	(196.611)	93.036	(14.494.720)	347.056.937
Attrezzature industr. e comm.	2.457.954	291.026			(372.294)	2.376.686
Altri beni	763.756	81.973			(304.026)	541.703

Immobilizzazioni in corso	12.003.757	22.779.519	(15.756.539)			19.026.737
Totale	**358.810.939**	**69.797.719**	**(16.220.949)**	**93.036**	**(15.985.308)**	**396.495.437**

All'interno della voce Fabbricati è presente il valore netto relativo al cespite "sede sociale" pari a Euro 3.789.437. Per l'acquisto è stato contratto apposito finanziamento con l'iscrizione di ipoteca sull'immobile stesso.

Segnaliamo che *acquevenete* ha acquisito con atto notarile del 30 dicembre 2020 il ramo d'azienda relativo all'opera acquedottistica "*SAVEC*", rientrante nel Modello Strutturale degli Acquedotti del Veneto (MOSAV) con il quale sono stati individuati gli schemi di massima delle principali strutture acquedottistiche necessarie ad assicurare il corretto approvvigionamento idropotabile nell'intero territorio regionale, nonché i criteri e metodi per la salvaguardia delle risorse idriche, la protezione e la ricarica delle falde.
L'acquisizione segue la delibera della Giunta Regionale n. 1946 del 23 dicembre 2019 che ha previsto l'evoluzione del modello gestionale in favore dei Gestori del Servizio Idrico Integrato (GSII), aventi i requisiti di società interamente pubblica.
L'opera in parola è ricompresa nel Piano delle Opere Strategiche e nel Programma degli interventi del Consiglio di Bacino Bacchiglione e Consiglio di Bacino Polesine.
Il ramo acquisito è così dettagliabile:

Descrizione	Valore contabile trasferito	Contributi ricevuti	Valore d'iscrizione
50% campo pozzi (comproprietà)	5.494.388	(3.172.019)	2.322.369
Tratta "7-8-9"	43.758.444	(25.305.126)	18.453.318
Tratta "10-11"	18.748.226	(10.840.447)	7.907.779
Totale	**68.001.058**	**(39.317.592)**	**28.683.466**

Il trasferimento è avvenuto al valore netto contabile risultante dalle scritture contabili della cedente Veneto Acque S.p.A. Sono stati trasferiti *asset* pari a Euro 68.001.058 con i relativi contributi pari a Euro 39.317.592. La quota di incremento degli investimenti è di Euro 5.154.692 per l'Ato Bacchiglione e di Euro 23.528.774, per l'Ato Polesine. Nel dettaglio:

Descrizione	Ato Bacchiglione	Ato Polesine	Totale
Fabbricati 50% campo pozzi (comproprietà)	12.823	58.532	71.355
Rete Idrica 50% campo pozzi (comproprietà)	404.529	1.846.485	2.251.014
Rete Idrica Tratta "7-8-9"	3.316.237	15.137.081	18.453.318
Rete Idrica Tratta "10-11"	1.421.103	6.486.676	7.907.779
Totale	**5.154.692**	**23.528.774**	**28.683.466**

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno (art. 2427 n.3-*bis*)

Come si preciserà nel proseguo, nell'esercizio è stato svalutato un fabbricato, con lo scopo di adeguarne il valore e risultano ulteriormente dismessi alcuni cespiti fuori usciti dal ciclo produttivo.
Oltre a quanto sopra riportato, non sono state rivalutate e/o svalutate immobilizzazioni nel corso dell'esercizio 2020. Non sono stati effettuati ripristini di valore e non risultano elementi che richiedano una verifica della recuperabilità delle immobilizzazioni stesse.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2, c.c.).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzaz. materiali	Immobilizzaz. in corso	Totale immobilizz. materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	43.771.325	508.118.566	13.018.486	7.811.646	12.003.757	584.723.780
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(15.736.249)	(192.568.170)	(10.560.532)	(7.047.890)		(225.912.841)
Svalutazioni						
Valore di Bilancio	**28.035.076**	**315.550.396**	**2.457.954**	**763.756**	**12.003.757**	**358.810.939**

Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	540.365	46.104.836	291.026	81.973	22.779.519	69.797.719
Riclassifiche (del valore di bilancio)					(15.756.539)	(15.756.539)
Decrementi per alienazioni e dismissioni		(196.611)				(196.611)
Ammortamento dell'esercizio	(814.268)	(14.494.720)	(372.294)	(304.026)		(15.985.308)
Variazione F.di Ammortamento		93.036				93.036
Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nell'esercizio	(267.799)					(267.799)
Totale	**27.493.374**	**347.056.937**	**2.376.686**	**541.703**	**19.026.737**	**396.495.437**

Terreni e fabbricati

La voce si è incrementata per acquisizioni nell'esercizio di complessivi Euro 540.365; si tratta principalmente: di manutenzioni straordinarie sulla sede sociale e l'acquisto del fabbricato in comproprietà relativo al campo pozzi SAVEC.
In riferimento ai decrementi segnaliamo l'ammortamento di competenza dell'esercizio pari a Euro 814.268 e la svalutazione dell'immobile "*fabbricato Ex Sodea*" per Euro 267.799, con lo scopo di adeguarne il valore al concorso dello stesso alla futura produzione di risultati economici.

Impianti e macchinari

Descrizione cespiti	Costo storico al 31/12/19	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Fondo amm.to	Variazioni F.do amm.to	Valore 31/12/2020
Impianti di depurazione	50.906.779	2.368.797		(35.068.719)		18.206.857
Serbatoi	1.713.828	693.508		(397.112)		2.010.224
Impianti di filtrazione	7.195.313	1.998.045		(6.248.403)		2.944.955
Condutture	433.478.747	41.044.486	(196.611)	(152.547.706)	93.036	321.871.952
Impianti di sollevamento	12.175.694			(12.032.160)		143.534
Opere idrauliche fisse	1.922.662			(580.149)		1.342.513
Impianti fotovoltaici	725.543			(188.641)		536.902
Totale	**508.118.566**	**46.104.836**	**(196.611)**	**(207.062.890)**	**93.036**	**347.056.937**

Nel corso del 2020 l'ufficio tecnico aziendale ha provveduto alla verifica dello stato di consistenza dell'intera rete, con le medesime modalità e criteri degli anni precedenti.

La **dismissione delle condotte** avviene in applicazione delle previsioni civilistiche e fiscali, nonché di quanto stabilito dalla Delibera ARERA n. 580/2019/R/idr (MTI-3) che all'articolo 13 "Valorizzazione delle immobilizzazioni di terzi" prevede che "sono escluse le immobilizzazioni non inserite nella linea produttiva o poste in stand-by".
In merito, l'importo delle immobilizzazioni materiali viene decrementato per il periodo 2020 di euro 196.611 sulla base di analisi fornita dai tecnici *acquevenete.* Ove non completamente ammortizzate, si è proceduto all'imputazione a Conto Economico della parte residua. Va da sé che alla dismissione, applicata a Conto Economico, consegue una tracciabilità del cespite con la sua annotazione tra i conti d'ordine, considerate le norme di tutela dell'ambiente che non consentono l'abbandono di beni fuori uso. La variazione dei fondi ammortamento, pari a euro 93.036, è relativa alla parte ammortizzata delle condotte idriche dismesse.

Capitalizzazioni per lavori interni

Durante l'esercizio 2020 il personale aziendale ha eseguito allacciamenti, lottizzazioni, nuove condotte e impianti di sollevamento fognari, sia per quanto riguarda il servizio idrico che il servizio fognario, che sono entrati a far parte del patrimonio. La società ha utilizzato anche imprese esterne per la realizzazione di scavi e posa di condotte e allacciamenti, con materiale fornito dalla stessa.
Per detti investimenti realizzati in economia si è provveduto alla rilevazione del costo dei materiali impiegati, dei mezzi d'opera utilizzati e della manodopera di personale dipendente. Per ogni intervento è stata

opportunamente predisposta la relativa scheda tecnica, così come riportato nei seguenti due prospetti riepilogativi.
L'incremento delle immobilizzazioni per lavori interni è risultato di complessivi euro 1.978.055, così ripartito:

Descrizione	31/12/2020
da spese per acquisti materiali	79.631
da spese per mezzi d'opera	26.421
da spese di personale	560.648
da spese per imprese (scavi e noli)	1.311.355
Totale	**1.978.055**

L'Ufficio Tecnico ha eseguito una puntuale e corretta analisi degli interventi realizzati dal personale interno e dalle imprese che hanno dato origine alle capitalizzazioni.
Per tipologia di lavori capitalizzabili, vengono riportati in dettaglio i relativi importi afferenti al costo del personale, dei materiali e dei mezzi d'opera:

Descrizione	Costi materiali	Costi mezzi d'opera	Costi personale	Costi imprese	Totali
1) Costruzione prese idriche	-	-	-	-	-
2) Inserimento contatori idrici	17.801	5.191	38.127	0	61.119
3) Costruzione idranti idrici		1	6		7
4) Allacciamenti acquedotto	2.295	240	1.123		3.658
5) Allacciamenti fognatura	176	33	170		379
6) Costruzione condotte acquedotto privati	3.067	1.094	4.667		8.828
7) Costruzione condotte fognatura privati		87	520		607
8) Costruzione allacciamenti imprese acquedotto				1.004.349	1.004.349
9) Costruzione allacciamenti imprese fognatura				307.006	307.006
10) Progetti Acquedotto	36.539	12.476	255.849		304.864
11) Progetti Fognatura	15.098	5.879	50.040		71.017
12) Progetti Depurazione					
13) Manutenzioni Straordinarie Acquedotto	4.655	1.328	52.611		58.594
14) Manutenzioni Straordinarie Fognatura		92	14.397		14.489
15) Manutenzioni Straordinarie Depurazione			14.926		14.926
16)Personale per R&S			128.212		128.212
Totale	**79.631**	**26.421**	**560.648**	**1.311.355**	**1.978.055**

Gli importi delle capitalizzazioni vanno ad incrementare il valore delle immobilizzazioni materiali alle voci condutture idriche, idranti idrici, contatori idrici, allacciamenti di acquedotto e fognatura.

In ordine alla capitalizzazione degli allacciamenti a utenti si sono analiticamente suddivisi tutti gli interventi eseguiti nel 2020 per diametro, indicando per ciascun tipo il materiale impiegato.
Il costo orario del personale è stato calcolato considerando il valore medio complessivo aziendale.

L'importo totale delle capitalizzazioni per lavori interni è andato ad incremento delle immobilizzazioni alla voce impianti e macchinari e immobilizzazioni in corso ed acconti, nell'ambito del piano dei conti interno della Società, alle seguenti voci:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Rete idrica	301.756	216.264	(85.492)
Rete idrica in corso	313.893	97.429	(216.464)
Contatori idrici	39.676	61.119	21.443
Idranti idrici	1.296	7	(1.289)
Reti fognarie	23.418	22.650	(768)
Reti fognarie in corso	37.073	48.972	11.899
Allacciamenti fognari	137.854	307.385	169.531
Allacciamenti idrici	426.591	1.008.007	581.416
Depuratori fognari in corso	444	-	(444)
Manutenzioni straordinarie acquedotto	728.736	58.595	(670.141)
Manutenzioni straordinarie fognatura	172.604	14.489	(158.115)
Manutenzioni straordinarie depurazione	156.331	14.926	(141.405)

Personale R&S	-	128.212	128.212
Totale	**2.339.672**	**1.978.055**	**(361.617)**

Attrezzature industriali e commerciali

La voce contiene le attrezzature di misura e controllo e altri strumenti da lavoro utilizzati per la gestione del SII.

Descrizione cespiti	Costo storico al 31.12.2019	Increm. esercizio	Decrem. esercizio	Fondo amm.to 31.12.2020	Valore 31.12.2020
Attrezzatura varia e minuta acquedotto	5.579.096	229.907		(4.655.842)	1.153.161
Attrezzatura varia e minuta fognatura	1.000.148			(964.055)	36.093
Contatori CVS	1.983.796	61.119		(1.487.850)	557.065
Contatori PA	1.298.673			(855.267)	443.406
Contatori AA (ex Aqpo)	62.670			(6.122)	56.548
Attrezzatura PA	1.870.513			(1.759.688)	110.825
Beni strumentali inf.516	228.896			(228.896)	-
Impianti Tecnici e Specifici *Ex Sodea* (PA)	354.133			(342.316)	11.817
Ex Pa Sistemi Telematici	45.500			(45.500)	-
Ex Pa Apparecchiature e Telecontrollo	595.059			(587.288)	7.771
Totale	**13.018.484**	**291.026**		**(10.932.824)**	**2.376.686**

Altri beni

Descrizione cespiti	Costo storico al 31/12/19	Increm. Esercizio	Decrem. esercizio	Fondo amm.to 31/12/2020	Valore 31/12/2020
Mobili -macchine ordinarie d'ufficio	527.305	81.974		(443.189)	166.090
Macchine ufficio elettroniche computer	1.476.017			(1.476.017)	-
Autoveicoli da trasporto	3.340.794			(3.065.985)	274.809
Autovetture – motoveicoli	54.574			(41.789)	12.785
Autocarri PA	919.784			(859.175)	60.609
Autovetture PA	55.524			(55.524)	-
Mobili e arredi PA	705.973			(687.671)	18.302
Macchine ufficio PA	731.675			(722.567)	9.108
Totale	**7.811.646**	**81.974**		**(7.351.917)**	**541.703**

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
LIC acquedotto a.nord quota al 31/12/2019	4.860.365
Incrementi LIC a. nord acquedotto 2020	10.631.534
Decrementi LIC a. nord acquedotto 2020	(5.795.812)
LIC fognatura e dep. a. nord quota al 31/12/2019	4.807.285
Incrementi LIC fognatura e dep. a. nord 2020	3.595.607
Decrementi LIC fognatura e dep. a. nord 2020	(2.596.476)
LIC riq. Fabbricati quota al 31/12/2019	500.686
Incrementi Lavori in corso riqualificazione fabbricati 2020	102.544
Decrementi Lavori in corso riqualificazione fabbricati 2020	(569.934)
LIC PA acquedotto a. sud al 31/12/2019	1.263.236
Incrementi LIC PA acquedotto a. sud 2020	4.321.784
Decrementi LIC PA acquedotto a. sud 2020	(3.839.492)
LIC PA fognario e dep. a. sud quota al 31/12/2019	572.185
Incrementi LIC PA fognario e dep. a. sud 2020	4.128.050
Decrementi LIC PA a. sud fognario e dep. 2020	(2.954.825)
Saldo al 31.12.2020	**19.026.737**

Il valore delle immobilizzazioni in corso è pari a Euro 19.026.737 e riguarda opere in corso di acquedotto, fognatura, depurazione e fabbricati ("*LIC*"). Per tali lavori non si è calcolato l'ammortamento in quanto gli stessi non sono ancora entrati in funzione. I decrementi evidenziati in tabella sono relativi a opere entrate in esercizio.
All'interno delle voci "Decrementi lavori in corso acquedotto e fognatura e depurazione area nord", sono presenti svalutazioni di spese sostenute in anni precedenti relative a investimenti, successivamente non completati in area nord, per Euro 19.884.
Si riportano qui di seguito le opere in corso di realizzazione al 31 dicembre 2020, suddivise per settore idrico e settore fognario-depurativo relative all'ambito "Bacchiglione":

Progetto	Descrizione	Opere di acquedotto (Euro)	Opere di fognatura (Euro)
	SETTORE IDRICO		
0765-4A12I	Grancona - Via Pigafetta sostituzione rete idrica	2.577	
0775-4A15I	Zovencedo - sostituzione rete idrica	257.313	
0792-3A12I	Sant'Urbano - Via Bettola E Budel Del Lovo	237.459	
0800-4A12I	Grancona - Via Sette Martiri sostituzione rete	10.277	
0825-4A13I	Agugliaro - Via Bosco sostituzione rete idrica	43.021	
0874-3A15I	S.Urbano - sostituzione condotta idrica	96.618	
0875-3A15I	San Pietro Viminario - Via Roma e Via Semitecola	196.013	
0884 -1A15I	Sostituzione rete idrica SP 35 e collettamento reflui depuratore Conselve	276.376	
0899-2A15I	Este - Via Caldevigo	35.818	
0900-2A17I	Mosav – Pfas - Monselice-Este-Montagnana	6.301.225	
0904-2A16I	Stanghella Argine Gorzone sostituzione rete idrica	44.241	
0913-0A18I	Sostituzione Bagnoli, Conselve Monselice rif.p.820	85.347	
0917-1A16I	Ponte San Nicolò - estensione condotta idrica	21.939	
0930-2A17I	Ospedaletto – Via Mandolare - Rete H2o	8.592	
0938-2A17I	Monselice – Vie Varie sost. rete idrica Italgas	132.558	
0940-2A17I	Sarego Via Manzoni (Serb. Nebbia) estensione rete	149	
0943-2A17I	Solesino - Attraversamento Ss 16	76.676	
0944-1A17I	Albignasego – Via Caboto sostituzione rete idrica	777	
0946-2A17I	Pfas Adduzz. Vo Agugliaro Campiglia	1.052	
0949-2A17C	Orgiano - Adeguamento Pozzo Borgomale	278.852	
0952-PD69A	Ponte S.Nicolo' – V.Bixio V. Po	690	
0953-2A17I	Sant'Elena - Sp 42 Pisana Pista Ciclabile	92.147	
0958-0A18I	Piano Sviluppo Idrico Basso Veneto	193	
1002-PD06A	Conselve Arre Candiana – Via Del Mare	333.214	
1011-VI75A	Orgiano - Base Militare Rete H2o	135.211	
1013-VI79A	Pojana - Sp 123 Pista Ciclabile	303.032	
1016-PD59A	Ospedaletto Via Filippi Vecchia - Rete H2o	10.031	
1036-PD62C	C.Le Piacenza D'Adige Adeguamento Impianti	59.685	
1037-VI23A	Val Liona - Grancona - Via Spiazzo H2o	194.389	
1045-3P00C	Man.Straord. Centr.Carpenteria Filtri	3.240	
1048-ATO B	Cent. Ato Bacchiglione Sost. Misuratori	1.196	
1050-VI00A	Agugliaro - Opere Manut. Serbatoio Pensile	42.308	
1063-PD37A	Este - Sr 10 Padana Inferiore Loc. Motta H2o	5.266	
1072-PD04C	C.Le Anguillara Adeguam. Comparto Gac	36.756	
1080-VI98A	Pfas – Colleg.Veneto Acque / Sarego	1.897	
1087-PD27A	Pfas – Colleg.Casale Di S. / Montagnana	2.043	
1088-PD00A	Anguillara/Vescovana-Opere Civili C/O Centrali	27.315	
1089-PD106	Due Carrare - V.San Pelagio Sost. H2o	109.234	
1104-PD98A	Vighizzolo Villa Estense V.Calmana-Arzaron	4.484	
1107-VI03A	Alonte-V.Cori/S. Feliciano Sp 125	2.159	
1114-PD29A	Castelbaldo - Via Granze Sp 19 Dir	4.792	
1127-PD37A	Este-V.Settabile(Accordo Comune)	1.167	
1128-PD106	Due Carrare - Via Saline	759	
1129-PD106	Due Carrare - Via Bressalene	1.080	
1136-PD69A	Ponte S.Nicolo'–V.Garibaldi Accordo	7.086	
642A-1A17I	Cartura Via Padova Sp 92 Incrocio Complet.	209.833	
	SETTORE FOGNARIO – DEPURATIVO		
0767-3A15F	Collegamento depuratore Monselice BSLV		312
0820-1A13F	Interventi su rete fognaria Monselice, Bagnoli di Sopra, Conselve, Terrassa Padovana e Candiana		202.896
0836-2A14F	Ampliamento rete fognaria Baone – Via Valli		29.455
0849-0A14F	Affidamento In Finanza Di Progetto Di Una Concessione Di Servizi Ex Art.278 DPR 207/2010, Avente Ad Oggetto Il Servizio Di Redazione Del Piano Dei Sottoservizi (Rete Idrica E Rete Acque Reflue) Con Creazione Di Hosting Geografico Multipiattaforma		2.206.831
0884-1A15F	Rete Fognaria Dismiss Dep Bovolenta Vs Conselve		152.832
0899-2A15F	Este Loc. Pesare Caldevigo – estensione rete		63.992
0930-2A17F	Ospedaletto - Via Mandolare		97.019
0950-1A17F	Albignasego - Via Manzoni/ Marco Polo		3.892
0952-PD69F	Ponte s. Nicolo' - Via Bixio Via Po		870
0953-2A17F	Sant'Elena - Sp 42 Pisana Pista Ciclabile		581.087
849A-0A17F	Rilevamento Reti Acque Bianche		315.114
1001-VI23F	Val Liona - Loc. Ca' vecchie		32
1016-PD59F	Ospedaletto – Via Filippi Vecchia		23.908
1028-PD37F	Adeguamento sfioratori ato bacchiglione		382.893
1063-PD37F	Este - SR 10 Padana Inferiore loc. Motta		15.272

1091-PD48F	Masera' - SP 92 Conselvana (lott. Zaggia)		3.478
1127-PD37F	Este - Via Settabile (Accordo Comune)		992
1128-PD106	Due carrare - Via Saline		700
1134-PD48F	Masera' - Via Ronchi completamento		2.334
0722-1A15D	Dismissione impianti di depurazione dei Comuni di		56.878
0756-4A15D	Dismissione dep. Stamberga Alonte		1.645.203
0811-2A15D	Dismissione dep. Ospedaletto Euganeo		20.426
	Totale	**9.696.087**	**5.806.416**

Si riportano qui di seguito le opere in corso di realizzazione al 31 dicembre 2020 suddivise per settore idrico e fognario-depurazione relative all'Ambito Polesine:

Progetto	Descrizione	Opere di acquedotto (Euro)	Opere di fognatura (Euro)
	SETTORE IDRICO		
PRG.01.01-ID050	Lusia - Acquedotto Via Granzetta	8.397	
PRG.01.01-ID081-001	Rovigo-Centrale Potab Boara Adeguamento Sollevemanti e impianto elettrico	(635)	
PRG.01.01-ID081-002	Rovigo-Centrale Potabi Boara Adeguamento Serbatoio	2.748	
PRG.01.01-ID097-001	Villamarzana Frassinelle Adduzione 1° stralcio	266.440	
PRG.01.01-ID100-001	Canalnovo -Adeg Manut.Straor/Progr.Serbatoi	6.601	
PRG.01.01-ID100-003	Boara Polesine - Adria - Porto Viro	432.578	
PRG.01.01-ID100-004	Corbola - Opere manut. serbatoio pensile	15.808	
PRG.01.01-ID101-005	Imp.Potabilizz.Imp.Elettrici nuovi Pozzi	9.900	
PRG.01.01-ID101-008	Centrali Ato Poelsine - Carpenteria e filtri	14.106	
PRG.01.01-ID101-011	Badia Polesine Adeg. Impianti elettrici centrale	21.365	
PRG.01.01-ID101-014	Badia Polesine Adeg centrale potabilizzazione	142.836	
PRG.01.01-ID102	Sfioratori - Adeguamento Sfioratori Art. 33 Pta	54.302	
PRG.01.01-ID103-001	Centrali Potab.Corbola Cavarzere. Accumuli.	202	
PRG.01.01-ID104	Tutti I Comuni - Mo.S.A.V.	480	
PRG.01.01-ID105-002	Rovigo V. Casalveghe rinnovo rete	1.054	
PRG.01.01-ID105-010	Ato Polesine Zona Occidentale - Rinnovo Rete	199.390	
PRG.01.01-ID105-012	Ato Polesine Zona Orientale Acq - Ii° Stralcio	185.353	
PRG.01.01-ID105-013	Ato Polesine Zona Centrale Acq - Ii° Stralcio	195.475	
PRG.01.01-ID105-014	Lusia Via Alighieri, Bornio sostituzione rete	5.775	
PRG.01.01-ID127	Rovigo - Boara Potenziamento Centrale	64.985	
PRG.01.02-ID074	Rovigo - Acquedotto Via Calatafimi	7.773	
PRG.01.02-ID101-009	Badia Escavazione Alveo Presa A Fiume Centr	6.335	
PRG.01.01-1099-RO 0	Castelnovo/Boara Polesine centrali complet.	104.260	
	SETTORE FOGNARIO – DEPURATIVO		
PRG.02.01-ID002.037	Adria,Corbola - Dismissione Impianti		17.564
PRG.02.01-ID011	Calto - Dismissione Depuratore Castelmassa		2.148
PRG.02.01-ID043	Giacciano Baruchella - Via Spizzenetto		3.785
PRG.02.01-ID051	Lusia Via Cotta e Comacchio		229.952
PRG.02.01-ID051-001	LUSIA Vie Cotta e Comacchio II° stralcio		223.500
PRG.02.01-ID107-002	San Bellino Manutenzione Straord Fogna		3.321
PRG.02.01-ID108	Portate Parassite-Prog Ricerca Gest Perdite		20.784
PRG.02.01-ID109	Sollevamenti Fogn-Adeguamento Impianti		8.345
PRG.02.01-ID110-010	Polesella - Depuratore		550.274
PRG.02.01-ID112-001	Ficarolo Via Piave - Estens Reti		3.120
PRG.02.01-ID112-002	Taglio Di Po V.Vallesella		1.575
PRG.02.01-ID112-003	Ficarolo Vallicella-1maggio-Estens Reti Risol		2.419
PRG.02.01-ID112-013	Villadose Rifac.Cond. Fogn.Zona Industriale		1.060
PRG.02.02-ID112-007	Pontecchio Fogn.Via Xxv Aprile (Av.Ato)		81.983
PRG.02.02-ID112-008	Arqua' P.Fogn.Fraz.Granze (Av.Ato)		293
PRG.02.02-ID112-009	Castelguglielmo Fogn.Via Roma		1.411
PRG.02.02-ID112-012	Castelmassa Fogn.Via Fermi/Mercanta		4.998
PRG.03.01-ID062	Porto Viro - Depuratore Porto Levante		10.297
PRG.03.01-ID040	Fiesso U. - Adeguamento Dep. Capoluogo		27.905
PRG.03.01-ID089.098	Stienta - Adeg Depuratore E Collett Fogn		2.570
PRG.03.01-ID110-006	Cavarzere Carpenteria, Filtro, Taburo, Piping		11.554
PRG.03.01-ID110-011	Porto Tolle Adeguam.Imp.Depurazione Tolle		4.817
PRG.03.01-ID110-012	San Bellino Depuratore Adeg. Scarico		4.867
PRG.03.01-ID110-013	Depuratori Forn.E Posa Decanter/Centrifughe		492.124
PRG.03.01-ID110-014	Villanova Del Ghebbo Adegam. Funzionale		23.298
PRG.03.01-ID110-015	Relizz Nuovo Sollev. C/O Imp.Dep. Fenil D/T		4.160
PRG.03.01-ID1130RO	Fiesso U. - Adeguamento Depuratore		7.286
	Totale	**1.745.528**	**1.745.410**

Si riportano qui di seguito le opere in corso di realizzazione al 31 dicembre 2020 relative a riqualifica di immobili, per Ato Bacchiglione e Polesine:

Progetto	Descrizione	Opere di riqualifica immobili
0921-2A16I	Archivio Cvs - Viale 3 Venezie Monselice	11.551
PRG.01.01-ID101-001	Badia Polesine Adeg. Locali Tecnici	9.177
PRG.01.01-ID105-009	Taglio Di Po - Adeguamento Sede Operativa	12.568
	Totale	**33.296**

Il valore al 31 dicembre 2020 dei lavori in corso è pari a Euro 19.026.737. La variazione in diminuzione della posta è conseguente al completamento delle opere entrate nel ciclo produttivo nell'esercizio 2020.

Contributi in conto investimenti

La Società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto investimenti per l'esecuzione degli investimenti dei Piani d'Ambito.
I contributi che la Società ha ricevuto sono stati contabilizzati secondo il metodo dei risconti passivi, in linea con quanto stabilito dai principi contabili applicabili (OIC). Si rimanda all'apposita sezione relativa ai risconti passivi e al Conto Economico.

III. *Immobilizzazioni finanziarie*

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.891.985	7.273.731	8.618.254

Partecipazioni

Per tutte le partecipate di *acquevenete*, sulla base di quanto previsto dalla legge n. 190 del 23 dicembre 2014 (c.d. Legge di Stabilità), l'Assemblea di Coordinamento Intercomunale annualmente approva gli elementi di valutazione per consentire ai Comuni Soci la predisposizione del Piano di Razionalizzazione, come riportato in dettaglio nella Relazione sulla Gestione.

Si riporta dettaglio delle partecipazioni:

Descrizione	31.12.2019 (Al lordo del f.do svalutaz.)	Incremento	Decremento	Fondo svalutazione	31.12.2020
Imprese controllate	100.000	-	(100.000)	-	-
Imprese collegate	-	-	-	-	-
Imprese controllanti	-	-	-	-	-
Altre imprese	12.606	-	-	-	12.606
Totale	**131.618**	**-**	**(100.000)**	**-**	**12.606**

L'Assemblea di Coordinamento Intercomunale ha deliberato in data 11 novembre 2020, la dismissione della controllata *Centro Veneto Gestione Acque Srl in liquidazione* (CVGA). Gli amministratori di *acquevenete* hanno quindi disposto lo scioglimento della controllata e la conseguente messa in liquidazione (iscritta in CCIAA dal 3 febbraio 2020); la liquidazione risulta conclusa con l'approvazione del bilancio finale di liquidazione della partecipata, avvenuto in data 18 dicembre 2020, e la conseguente cancellazione dal registro delle imprese.

Elenco delle partecipazioni possedute al 31/12/2020 – art. 2427 n. 5 c.c.

Partecipazioni in altre società

Denominazione	Importo 31.12.2019 a Bilancio	Quota %		F.do Svalutazione	Importo 31.12.2020 a Bilancio
VIVERACQUA S.C.A R.L.	12.606	11,84		-	12.606
Totale	**12.606**				**12.606**

1) Denominazione: VIVERACQUA SCARL

Sede: Lungadige Galtarossa, 8 - Verona

Capitale sociale: 31.12.2019	Euro	105.134
Patrimonio netto: 31.12.2019	Euro	238.387
Risultato ultimo esercizio 2019	Euro	2.566

Quota posseduta		11,84%
Valore attribuito in bilancio	Euro	12.606

Per quelle società partecipate per le quali non è ancora ad oggi disponibile il Bilancio 2020 o una situazione contabile aggiornata, gli Amministratori, sulla base delle informazioni disponibili, non ritengono ci siano elementi che facciano ritenere loro necessario effettuare svalutazioni per perdite durevoli di valore, oltre a quelle eventualmente già presenti.

Crediti ricompresi nelle immobilizzazioni finanziarie

Trova collocazione nella voce dell'attivo immobilizzato *"2) d - crediti verso altri, oltre l'esercizio successivo"* i crediti di *acquevenete* relativi alle operazioni di emissioni obbligazionarie *Hydrobond*:

- Hydrobond 1 Euro 4.656.000 per *credit enhancement*;
- Hydrobond 2 Euro 2.400.000 per *credit enhancement*;
  Euro 52.599 per *expenses reserve;*
- Hydrobond 3 Euro 4.350.000 per *credit enhancement – comparto long*;
  Euro 2.595.000 per *credit enhancement – comparto medium*;
  Euro 1.755.000 per *credit enhancement – comparto short*.

La parte principale si riferisce alle riserve di liquidità depositate nelle società veicolo a garanzia degli investitori, regolate con contratti di pegno irregolare (*cd credit enhancement*); l'incremento avvenuto nell'esercizio è conseguenza dell'operazione Hydrobond 3. Per maggiori informazioni rimandiamo al prosieguo.

Tra le immobilizzazioni finanziarie trovano collocazione anche i seguenti crediti verso soci, di natura finanziaria:

Descrizione	Importo 2020	Importo 2019	Differenza	Importi esigibili esercizi successivi
Comune Castelbaldo mutuo lavori rete fognaria	26.273	52.545	(26.273)	26.272
Totale	**26.273**	**52.545**	**(26.273)**	**26.272**

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.758.388	1.632.078	126.310

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa. Si riporta un dettaglio delle rimanenze:

	Valore inizio esercizio (Euro)	Variazione nell'esercizio (Euro)	Fondo svalutazione (Euro)	Valore a fine esercizio (Euro)
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.632.078	160.310	(34.000)	1.758.388
Totale	**1.632.078**	**160.310**	**(34.000)**	**1.758.388**

II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
43.420.482	46.414.367	(2.993.885)

Di seguito, si presenta la variazione e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

Dettaglio	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazioni nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)	Quota scadenza entro l'esercizio (Euro)	Quota scadenza oltre l'esercizio (Euro)
Crediti verso clienti	41.049.982	(2.649.313)	38.400.669	38.055.199	345.470
Crediti verso imprese controllate	20.187	(20.187)	-		

Crediti tributari	647.661	(571.833)	75.828	75.828	
Attività per imposte anticipate	3.448.585	658.458	4.107.043	4.107.043	
Crediti verso altri	673.875	(123.972)	549.903	383.964	165.939
Attività per imposte sostitutive di riallineamento	574.077	(287.038)	287.039	287.039	
Totale	**46.414.367**	**(2.993.885)**	**43.420.482**	**42.909.073**	**511.409**

L'ammontare complessivo è pari a Euro 48.305.634, al lordo di un fondo di svalutazione complessivamente stanziato di Euro 9.904.965; il valore presunto di realizzo dei crediti verso clienti al 31 dicembre 2020 è di Euro 38.400.669.
Non sono presenti crediti la cui scadenza è superiore a 5 anni.

Crediti verso utenti e clienti

Dettaglio	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazione nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)
Crediti da servizi acquedotto e da sportello	33.498.242	(1.852.295)	31.645.947
Utenti c/bollette da emettere servizi acqua-fognatura	12.638.923	74.804	12.713.727
Conguagli tariffari	1.391.722	1.529.893	2.921.615
Fatture da emettere	828.226	196.119	1.024.345
Totale	**48.357.113**	**(51.479)**	**48.305.634**

In riferimento ai crediti, l'adeguamento al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito Fondo svalutazione che ha subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo svalutazione crediti al 31/12/2019 (Euro)	Accantonato nell'anno (Euro)	Altre variazioni (Euro)	Utilizzato nell'anno (Euro)	Fondo svalutazione crediti al 31/12/2020 (Euro)
7.286.944	2.650.000		(31.978)	9.904.965

L'ammontare del Fondo svalutazione crediti complessivo al 31 dicembre 2020 è pari a Euro 9.904.965; deriva principalmente dalla valutazione effettuata dalla Società sulla base della composizione per status ed *ageing* della massa creditizia commerciale. Il calcolo risulta coerente con i criteri utilizzati nell'esercizio precedente.

L'accantonamento effettuato nell'esercizio, pari a Euro 2.650.000, tiene conto delle conseguenze sulla recuperabilità dei crediti connesse ai riflessi delle attuali problematiche pandemiche.
È stato previsto uno specifico "*FONDO COVID-19 acquevenete*", pari a Euro 150.000, completamente finanziato con risorse proprie, per dotare i comuni soci di disponibilità utili nell'esercizio 2021 al sostegno dei costi delle bollette idriche per le famiglie del territorio con problematiche economiche crescenti.

Come meglio esposto nella Relazione sulla Gestione, nel corso del 2020 è proseguita l'attività di recupero crediti sia nei confronti degli utenti del servizio idrico che nei confronti degli altri clienti. Con riguardo all'utenza, sono stati inoltrati solleciti bonari di pagamento, e successivamente diffide formali, a tutti gli utenti con forniture attive che hanno maturato morosità a far data dal gennaio 2015. L'attività si è svolta anche mediante negoziazioni di accordi per il pagamento rateizzato della morosità.
Con riferimento agli utenti maggiormente esposti, che non hanno dato positivo riscontro alle diffide di pagamento, sono state intraprese azioni giudiziarie. Complessivamente le attività hanno consentito un positivo trend di recupero del credito.

Crediti tributari, Imposte anticipate e per Imposta sostitutiva da riallineamento

I crediti nei confronti dell'Erario, per ritenute fiscali subite e per imposte, sono pari a Euro 75.828. La seguente tabella illustra in dettaglio i crediti verso l'Erario:

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazione nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)
Crediti verso erario	645.044	(575.916)	69.128
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	2.617	(501)	2.116
Pa credito Bollo Virtuale	-	(3.012)	(3.012)
Crediti tributari riparto liquidazione ex CVGA s.r.l.	-	7.596	7.596
Totale	**647.661**	**(571.833)**	**75.828**

I “crediti verso l’erario” sono principalmente composti da: Irap automezzi anni precedenti per Euro 21.745, credito d’imposta Ricerca e Sviluppo 2020 per Euro 19.086 e credito per sanificazione emergenza Covid-19 per Euro 28.297.

Il credito derivante dall’affrancamento dell’avviamento, iscritto nella voce “attività per imposta sostitutiva da riallineamento” ha permesso di ripartire secondo competenza il relativo onere fiscale; al 31 dicembre 2020 ammonta a Euro 287.039. L’opzione esercitata ha permesso il riallineamento tra il valore civilistico e valore fiscalmente riconosciuto dell’avviamento.

Le imposte anticipate ammontano a Euro 4.107.043 e sono relative a differenze temporanee deducibili. Per una loro descrizione si rinvia al relativo paragrafo nell’ultima parte della presente Nota Integrativa.

Altri Crediti

I crediti nei confronti degli Enti del settore pubblico allargato ammontano a Euro 74.466 e sono così suddivisi:

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variaz. nell’esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)	Descrizione
Ferrovie dello stato	14.310	-	14.310	Attraversamenti condotte
Enel distribuzione SPA	32.727	-	32.727	Depositi per ut. Energia Elett.
Tesoreria provinciale Padova	246	-	246	Deposito concessione SITA
Regione Veneto	7.706	-	7.706	Concessioni depositi
Anas SPA	2.012	-	2.012	Attraversamento SS.10
Credito verso Comune di Ospedaletto Euganeo	9.664	(4.832)	4.832	Lavori opere fognarie via Gorgo
Exergia	1.914	-	1.914	Depositi per ut. Energia Elett.
Enel energia	140	-	140	Deposito contratto fornitura
Comune di Bagnoli deposito affitto	258	-	258	Contratto affitto area deposito materiali inerti
Deposito Hera di Bologna	93	-	93	Deposito
ENI Gas luce	92	-	92	Deposito
Depositi cauzionali per Savec	-	10.136	10.136	Acquisto SAVEC tratte 7-8-9-10-11
Totale	**69.162**	**5.304**	**74.466**	

I **crediti diversi** ammontano a Euro 475.437 e riguardano:

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazione nell’esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)
Crediti diversi ex cvs	18.502	198.480	216.982
Depositi cauzionali diversi ex cvs	273.231	(239.211)	34.020
Banca c/interessi da liquidare ex cvs	138	(130)	8
Anticipi a fornitori ex cvs	2.670	-	2.670
Credito verso inps per antic. Imposta s.	13	-	13
Crediti diversi ex pa	15.476	-	15.476
Anticipi fornitori ex pa	4.221	-	4.221
Crediti Comuni per aato ex pa	20.004	(20.000)	4
Crediti aato ex pa	51.636	-	51.636
Crediti verso comune di costa pos.6004264/00 ex pa	4.674	-	4.674
Crediti diversi per ritenute a garanzia ex pa	5	-	5
Depositi cauzionali in denaro ex pa	130.304	205	130.509
Credito per cessione partecipazione Veneto Energie	50.000	(20.000)	30.000
Poste Italiane servizio bollo assolto	9.853	(57)	9.796
Lavori di Lozzo di Cadore per conto Regione Veneto	23.986	34.629	58.615
Fdo svalutazione depositi SAVEC	-	(10.136)	(10.136)
Fdo Bonus Covid-19	-	(73.056)	(73.056)
Totale	**604.713**	**(129.276)**	**475.437**

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
38.076.498	3.564.027	34.512.471

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazione nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)
Depositi bancari e postali	3.562.840	34.513.024	38.075.864
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	1.187	(553)	634
Totale	**3.564.027**	**34.512.471**	**38.076.498**

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

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
563.441	521.673	41.768

Tali importi corrispondono a proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è sotto dettagliata. Si specifica che vi sono ratei attivi per Euro 280.646 e risconti attivi per Euro 116.343, che si esauriranno nell'esercizio 2021, risconti attivi per Euro 64.020 avranno durata oltre l'esercizio successivo (entro 5 anni), e risconti per Euro 102.432 avranno durata oltre 5 anni.

Ripartizione dei ratei e risconti attivi – art. 2427 n. 7 c.c.

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazione nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)
Noleggio macchine ufficio	1.012	(1.012)	-
Canone Software	38.747	36.948	75.695
Licenze utilizzo software	1.208	(1.208)	-
Noleggio attrezzatura	116	676	792
Prodotti chimici e materiali laboratorio	122	(122)	-
Affrancatrice postale	384	(223)	161
Recupero crediti società esterne	2.569	(2.569)	-
Accise gruppi elettrogeni	-	255	255
Abbonamento quotidiani	1.964	(1.361)	603
Quote associative	10.000	(10.000)	-
Tasse per Concessioni	20	-	20
Ispezione Arpav Aia	-	10.140	10.140
Manutenzione attrezzature	5.731	(5.731)	-
Manutenzione impianti elettrici	18.987	(18.987)	-
Stipendi e salari	2.100	(2.100)	-
Trasmissione dati e fonia mobile	1.993	5.846	7.839
Imposta sostitutiva mutuo Banca OPI	1.500	(1.500)	-
Spese e commissioni bancarie	1.036	(1.036)	-
Gestione fotovoltaico centrale	325	2.085	2.410
Imposta sostitutiva mutuo Intesa San paolo	5.174	(739)	4.435
Altri Risconti	192.061	(12.805)	179.256
Ratei attivi *Hydrobond*	234.270	46.376	280.646
Risconti ex PA	2.209	(1.020)	1.189
Risconti attivi per interessi ex PA	145	(145)	-
Totale	**521.673**	**41.768**	**563.441**

Passivo Patrimoniale

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
267.612.064	266.618.811	993.253

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Incrementi (Euro)	Decrementi (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)
Capitale	258.398.589			258.398.589
Riserva legale	5.864.187	2.356.035		8.220.222
Utile (perdita) dell'esercizio	2.356.035	993.253	(2.356.035)	993.253
Totali	**266.618.811**	**993.253**	**(2.356.035)**	**267.612.064**

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

Descrizione	Capitale sociale (Euro)	Riserva legale (Euro)	Riserve statutarie e altre (Euro)	Risultato d'esercizio (Euro)	Totale (Euro)
All'inizio dell'esercizio precedente	**258.398.589**	**3.302.606**		**2.561.580**	**264.262.775**
Destinazione del risultato d'esercizio					
- altre destinazioni		2.561.580		(2.561.580)	
Variazioni da fusione per incorporazione					
Risultato dell'esercizio precedente				2.356.035	2.356.035
Alla chiusura d'esercizio precedente	**258.398.589**	**5.864.187**		**2.356.035**	**266.618.811**
Destinazione del risultato d'esercizio					
- altre destinazioni		2.356.035		(2.356.035)	
Altre variazioni					
Risultato d'esercizio corrente				993.253	993.253
Alla chiusura dell'esercizio corrente	**258.398.589**	**8.220.222**		**993.253**	**267.612.064**

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	258.398.589	258.398.589
Totale	**258.398.589**	**258.398.589**

Analisi delle poste del patrimonio netto (art. 2427 n.7 c.c. – *bis*)

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 (Euro)	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi prec. per copertura perdite	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi prec. per altre ragioni
Capitale	258.398.589	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni					
Riserve di rivalutazione					
Riserva legale	8.220.222	B			
Altre riserve		A, B, C			
Altre variazioni					
Utili (perdite) portati a nuovo	993.253				
Totale	**267.612.064**				
Quota non distribuibile**			993.253		
Riserva legale		B	8.220.222		
Residua quota distribuibile			**0**		

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

Non esistono comunque riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrano a formare il reddito imponibile.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.996.304	2.190.555	(194.251)

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Incrementi (Euro)	Decrementi (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)
Per imposte, anche differite	0			
Altri	2.190.555	187.858	(382.109)	1.996.304
Totale	**2.190.555**	**187.858**	**(382.109)**	**1.996.304**

Ripartizione dei fondi per rischi e oneri – art. 2427 n. 7 c.c.

Le postazioni relative ai fondi, pari a Euro 1.996.304, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, sono così composte:

Fondi	Iniziali (Euro)	Incrementi (Euro)	Decrementi (Euro)	Saldo finale (Euro)
Imposte differite ex PA	0			
Fondo per canoni demaniali	18.000			18.000
Fondo per fine mandato Presidente C.D.A.	1.166			1.166
Fondo accantonamento per I.C.I.	3.306			3.306
Fondo FoNI ex CVS	162.019		(162.019)	-
Fondo FoNI ex PA	32.070		(32.070)	-
Fondo AATO per politiche sociali ex CVS	10.818		(160)	10.658
Fondo rischi controversie legali ex PA	375.316			375.316
Fondo rischi indennizzi/sanzioni	1.300.000	187.858*		1.487.858
Fondo minori investimenti AATO ex PA	47.860		(47.860)*	-
Fondo rischi perdite occulte ex PA	100.000			100.000
Fondo RQTI-Investimenti 18-19	140.000		(140.000)*	-
Totale	**2.190.555**	**187.858**	**(382.109)**	**1.996.304**

* riclassifiche

I "*fondi per rischi e oneri*" sono principalmente riconducibili al contenzioso aziendale, valutato sulla base di ogni singola pendenza giudiziaria, nonché alle potenziali sanzioni – originate dai meccanismi indennizzi/penalità ARERA per il mancato rispetto di standard normativi – il cui ammontare è stimato.

In occasione della redazione del bilancio 2020 si è provveduto a riclassificare all'interno del "Fondo rischi indennizzi/sanzioni" i fondi precedentemente stanziati: "Fondo minori investimenti AATO ex PA" e "Fondo RQTI-Investimenti 18-19". Tale aggregazione è in linea con le modifiche e integrazioni previste dall'Autority che confermano la medesima natura degli accantonamenti.
Nell'esercizio 2020 non sono presenti elementi che indichino la necessità di modifica e/o integrazione del "Fondo rischi indennizzi/sanzioni", alla luce delle performance aziendali e della Deliberazione ARERA n. 235/2020 che prevede come gli obiettivi di qualità vengano valutati cumulativamente nel biennio 2020-2021, in luogo della valutazione annuale ordinariamente prevista dal RQSII[2] e dal RQTI[3]."

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
2.714.075	3.085.066	370.991

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2020 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), per i dipendenti che abbiano formalizzato tale scelta.

[2] Regolazione della qualità contrattuale del SII, 655/15 ARERA

[3] Regolazione della qualità tecnica del SII, 917/17 ARERA

Movimentazione Trattamento fine rapporto

Movimenti	Importi (Euro)
Consistenza iniziale	3.085.066
Incremento 2020	52.830
Liquidato nell'anno	(417.504)
Variazione da 2019 saldo inziale	(6.317)
Totale	**2.714.075**

D) Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
171.441.366	97.324.275	74.117.091

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazione nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)	Quota scad. entro 12 m. (Euro)	Quota scad. oltre 12 m. (Euro)	Quota scad. oltre 5 anni (Euro)
(Obbligazioni)						
Obbligazioni HYDROBOND 1-2	35.000.272	(2.024.643)	32.975.629	2.031.690	8.605.018	22.338.921
Obbligazioni *HB3 LONG*		28.816.021	28.816.021	0	5.555.186	23.260.835
Obbligazioni *HBE MEDIUM*		16.955.299	16.955.299	0	3.161.457	13.793.842
Obbligazioni *HB3 SHORT*		11.627.930	11.627.930	0	2.793.844	8.834.086
(Debiti verso banche)						
Cassa Depositi e Prestiti EX CVS	50.363	(50.363)	0			
Cassa Depositi e prestiti ex PA	405.262	(53.540)	351.722	20.245	91.553	239.924
Unicredit Banca	2.450.000	(1.400.000)	1.050.000	700.000	350.000	0
Banca Intesa San Paolo	2.155.894	(290.922)	1.864.972	296.513	1.242.952	325.507
Banca Intesa San Paolo finanz. Denaro caldo	2.000.000	(2.000.000)	0			
Banca Annia Villadose ex PA	405.355	(405.355)	0			
Banca Popolare di Verona ex PA	60.257	(60.257)	0			
Banca CARIFE ex PA	56.556	(56.556)	0			
Banca RovigoBanca ex PA	951.447	(342.045)	609.402	359.544	249.858	0
Banca Cassa Centrale 1	4.690.982	(528.116)	4.162.866	534.713	1.919.944	1.708.209
Banca Cassa Centrale 2	4.989.599	(532.430)	4.457.169	538.092	2.206.166	1.712.911
Banca Cassa Centrale 3	4.988.505	(263.251)	4.725.254	535.042	2.234.819	1.955.393
Banca Cassa Centrale pos. 7069	0	3.980.464	3.980.464	0	3.980.464	0
Debiti per interessi passivi	1.287	(1.003)	284	284		
Verso altri finanziatori	5.887	(5.887)	0			
Acconti	2.500	(2.500)	0			
Debiti verso fornitori	22.777.236	229.460	23.006.696	23.006.696		
Debiti verso controllate						
Debiti tributari	1.482.021	(911.786)	570.235	570.235		
Debiti verso istituti di previd. soc.	941.826	(61.954)	879.872	879.872		
Altri debiti	13.909.026	21.498.525	35.407.551	5.231.662	13.493.521	16.682.368
Arrotondamento						
Totale	**97.324.275**	**74.117.091**	**171.441.366**	**34.704.588**	**45.884.782**	**90.851.996**

Obbligazioni e Debiti verso banche

Nella tabella seguente vengono dettagliati gli importi riferiti ai obbligazioni/mutui/finanziamenti in carico alla Società. Si evidenzia il finanziamento originario e il debito residuo al 31 dicembre 2020:

Descrizione	Finanziamento / importo originario (Euro)	Debito residuo 2020 (Euro)
Cassa dd pp Comune Castelmassa ex PA pos. 4551698/00	240.000	160.705
Cassa dd pp Comune Costa ex PA pos. 6004264/00	250.000	191.017
Unicredit Banca anno 2012 –2013 opere piano AATO	7.000.000	1.050.000
Intesa Sanpaolo mutuo per nuova sede	3.400.000	1.864.972
Banca Rovigobanca ex PA	3.000.000	609.402
Banca Centrale	15.000.000	13.345.289
Cassa centrale	4.000.000	3.980.464
Hydrobond 1(obbligazioni) ex CVS	29.100.000	23.280.000

Hydrobond 2(obbligazioni) ex PA	12.000.000	9.695.629
Hydrobond 3(obbligazioni) long	29.000.000	28.816.021
Hydrobond 3(obbligazioni) medium	17.300.000	16.955.299
Hydrobond 3(obbligazioni) short	11.700.000	11.627.930
Totale	**154.009.834**	**111.576.728**

Il debito residuo corrisponde alla quota capitale ancora da pagare alla data del 31 dicembre 2020.

Il debito obbligazionario ha avuto origine dalle seguenti emissioni:

Descrizione	Importo nominale (euro/000)	Duration
Esercizio 2014 - Hydrobond 1 (ex CVS)	29.100	20 anni
Esercizio 2016 - Hydrobond 2 (ex PA)	12.000	18 anni
Esercizio 2020 - Hydrobond 3	58.000	---
- Tranche long	29.000	24 anni
- Tranche medium	17.300	17 anni
- Tranche short	11.700	14 anni

Importante obiettivo del 2020 è stata la positiva conclusione dell'operazione di sistema ***Hydrobond 3*** conseguita da 6 gestori veneti del servizio idrico integrato, tra cui *acquevenete*, attraverso il coordinamento della partecipata Viveracqua. L'operazione, sulla falsariga delle precedenti emissioni obbligazionarie ha permesso nell'esercizio 2020 l'emissione di *minibond* a scadenza variabile collocati a una società veicolo (SVP) appositamente costituita.
Per *acquevenete*, l'operazione ha consentito il reperimento di risorse finanziarie della Banca Europea degli Investimenti (per il 50% dell'importo complessivo) e da altri investitori istituzionali per Euro 58 mln, destinati alla realizzazione degli investimenti inseriti nel Piani d'Ambito di complessivi Euro 162.843.634 mln nel quadriennio 2020-2023.

Il debito residuo dei finanziamenti e delle obbligazioni emesse al 31 dicembre 2020 è pari a Euro 111.576.728, da rimborsare per Euro 5.015.838 entro il 2021 e per Euro 106.560.890 negli esercizi successivi.

I sopra citati finanziamenti e prestiti obbligazionari prevedono il rispetto di alcuni parametri economico-finanziari ("***covenant***"), calcolati annualmente sui dati del bilancio d'esercizio della Società. L'eventuale mancato rispetto di tali parametri comporta il decadimento del beneficio della dilazione temporale dei finanziamenti con il conseguente rischio di revoca da parte degli istituti che li hanno erogati. Al 31 dicembre 2020 tutti i *covenant* risultano rispettati.

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori alla fine dell'esercizio ammontano a Euro 23.006.696 e sono esigibili entro l'esercizio successivo. Rispetto all'esercizio precedente non si segnalano variazioni significative pur in presenza di un forte incremento degli investimenti realizzati nell'esercizio su impianti e reti di acquedotto e fognatura, eseguiti nel corso dell'esercizio 2020.

Debiti Istituti di Previdenza ed Assistenza

Il debito verso gli Istituti di Previdenza ed Assistenza ammonta a Euro 879.872 e risulta così suddiviso:

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazione nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)
I.N.A.I.L.	13.176	(43.161)	(29.985)
I.N.P.D.A.P.	267.994	(39.711)	228.283
I.N.P.S.	277.726	32.907	310.633
ONERI PREVIDENZIALI PER FONDI	217.909	(12.781)	205.128
DEBITO PER GENERALI	398	26	424
DEBITO PER ALLEATA PREVIDENZA	2.532	331	2.863
PREVINDAI	28.895	(4.477)	24.418
MEDIOLANUM	1.790	60	1.850
I.N.P.S. SU COLLABORAZ.COORDINATE	1.162	(289)	873
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI CASSA INPG	560	420	980
PEGASO	120.944	926	121.870
CONTRIBUTI SOLIDARIETA' VENETO	655	53	708
DIPENDENTI CESSIONE PER FINANZIAMENTI	580	(30)	550
DEBITO VERSO SINDACATI	2.320	(21)	2.299
CPDEL C/RISC. E RICONGIUNZIONE	55	-	55
FASI	(387)	4.665	4.278

CESSIONE DEL QUINTO STIPENDIO	3.186	(908)	2.278
ELIOS	928	21	949
TAX	840	(376)	464
INTESA SAN PAOLO VITA	563	12	575
CORE PENSION	-	379	379
Totale	**941.826**	**(61.954)**	**879.872**

Debiti verso altri

I debiti verso altri si riferiscono a:

Descrizione	Valore di inizio esercizio (Euro)	Variazione nell'esercizio (Euro)	Valore di fine esercizio (Euro)
Depositi cauzionali utenti	7.891.512	320.204	8.211.716
Depositi cauzionali diversi	8.254	(32)	8.222
Debiti perequazione UI1 CSEA	27.532	39.416	66.948
Ex PA Qualità del servizio UI2	68.821	8.652	77.473
Ex CVS Qualità del servizio UI2	61.946	12.073	74.019
Ex Pa Bonus Idrico UI3	15.445	63.315	78.760
Ex Pa Bonus Idrico UI3	14.633	45.080	59.713
Ex Pa comp. perequativa fdo garanzia UI4	-	33.977	33.977
PA Ulallocativa MTI-3	-	62.046	62.046
Ex Cvs comp. perequativa fdo garanzia UI4	-	26.691	26.691
Debiti verso dipendenti	1.673.085	97.999	1.771.084
Altri debiti	824.687	(195.461)	629.226
Altri debiti ex PA	254.525	39.646	294.171
Debito verso Comuni per gestione T.I.A.	16.190	(4.153)	12.037
Debito verso utenti ex CVS	100.000	-	100.000
Debiti Comuni ex PA per mutui	629.704	(637.974)	(8.270)
Debiti Comuni ex CVS mutui	874.690	(94.615)	780.075
Op Social ex CVS	58.162	93.718	151.880
Op Social ex Pa	127.003	68.310	195.313
Debito verso Ato Polesine	978.221	(978.221)	-
Debito per acquisto ramo d'azienda Adria	284.616	-	284.616
Debito v/Veneto Acque acquisto SAVEC	-	22.497.854	22.497.854
Totale	**13.909.026**	**21.498.525**	**35.407.551**

La voce "**Altri debiti**" è principalmente composta da Debiti diversi per Euro 468.002, Anticipi da clienti per Euro 73.147, Debiti per interessi passivi su depositi cauzionali per Euro 81.200, non ancora pagati al 31 dicembre 2020.

Al 31 dicembre 2020 il totale dei **depositi cauzionali dell'utenza** ammontano complessivamente a Euro 8.211.716: zona nord per Euro 3.994.474, zona sud per Euro 4.217.242.

Il debito verso Veneto Acque S.p.A. si riferisce all'operazione di acquisto ramo d'azienda SAVEC perfezionata il 29 dicembre 2020. L'ammontare del debito residuo al 31 dicembre 2020, pari a Euro 22.497.854, è ripartito: entro 12 mesi per Euro 1.083.783, oltre 12 mesi ed entro 5 anni per Euro 4.731.703, oltre 5 anni per Euro 16.682.368.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
110.053.091	109.219.590	833.501

Nella voce sono presenti i risconti passivi pluriennali che così si suddividono: entro i 12 mesi per Euro 7.190.862, oltre i 12 mesi ed entro 5 anni per Euro 26.913.479, oltre 5 anni per Euro 75.948.750.

Ripartizione dei risconti passivi – art. 2427 n. 7 c.c.
La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2019 (Euro)	Variazioni (Euro)	Variazioni (Euro)	31/12/2020 (Euro)
		+	-	
Telecom concessione ponte radio	160.146	118.463	160.146	118.463
Risconti Passivi acquisto ramo *Savec*	-	39.309.355	39.309.355	-
Ratei Passivi	503.318	809.205	503.318	809.205
Ricavi c/anticipi da utenti	18.895.601	905.192	844.541	18.956.252

Contributo regionale fogn. 13,5 MLD	2.237.409		86.168	2.151.241
Contributo regionale fogn. 11,5 MLD	2.722.339		104.843	2.617.496
Contributo acq. 400 Mln Urbana	92.213		3.551	88.662
Contributo regionale acq. opere FIO	19.277		2.141	17.136
Contributo regionale 400 mln Arquà	111.440		4.292	107.148
Cassa depositi devoluzione Mutui	39.623		6.604	33.019
Ampliam dep. Conselve. P.193A	697.218		348.608	348.610
Ampliam dep. Conselve. P.193B	394.090		131.410	262.680
Contributo regionale 700 mln fogn.	220.130		8.478	211.652
Contributo regionale 300 mln fogn.	88.950		3.426	85.524
Contributo regionale 7,4 mld fogn.	1.518.384		55.282	1.463.102
Contributo Comune di Castelbaldo	52.545		26.273	26.272
Contributo regionale 2,8 mld Este	1.044.589		38.032	1.006.557
Contributo reg Agna-Candiana	94.881		3.654	91.227
Perizie con contributo regionale	415.040		15.984	399.056
Contributi reg. ante 2003	559.776		21.558	538.218
Contributo 7 mld per fognatura	2.921.815		89.902	2.831.913
Contributo regionale 3 mld fogn.	111.899		111.865	34
Contributo riduzione perdite acq.	352.206		13.564	338.642
Contributo reg. Boara Pisani fogn.	186.534		6.791	179.743
Contributo reg. Masi per fognatura	175.203		6.748	168.455
Contributo reg. Solesino per fogn.	175.203		6.748	168.455
Contributo reg. Due Carrare P.201/A	917.034		27.374	889.660
Contributo Due Carrare P.201/C	816.188		90.687	725.501
Contributo reg. Megliadino SF fogn.	63.402		2.228	61.174
Contributo reg. Merlara Prog. 209	163.049		5.730	157.318
Contributo reg. Arquà per fognatura	383.414		13.014	370.400
Contributo Urbana per fognatura	61.654		2.167	59.487
Contributo reg. Piacenza fognatura	59.950		2.107	57.843
Contributo reg. S.Urbano fognatura	66.635		2.515	64.120
Contributo reg. Centrali Prog. 215	18.274		18.274	-
Contributo Mons_Mons Acq. 217A	425.402		14.950	410.452
Contributo Mons-Este Acq. 217B	1.229.190		43.198	1.185.992
Contributo fogn. Stanghella P.238	160.124		5.435	154.689
Contributo reg. Cinto Euganeo fogn.	258.939		9.100	249.839
Contributo reg. Agna dep. Prog.264	66.778		33.388	33.390
Contributo Candiana dep. Pr.265	90.686		30.239	60.447
Contributo Pozzonovo dep. P.266	66.403		22.142	44.261
Contributo reg. Cartura fogn. Pr.267	471.642		15.470	456.172
Contributo reg. Montagnana fogn.	1.236.973		41.987	1.194.986
Contributo reg. Boara P. P.278	137.266		4.659	132.607
Contributo bacino scolante P.255	2.918.834		89.810	2.829.024
Contributo fogn. Monselice P.295	2.145.361		64.041	2.081.320
Contributo reg. f. Mons-Arquà P.296	1.213.095		37.326	1.175.769
Contributo fogn. Este. Prog. 297	2.415.000		70.000	2.345.000
Contributo fogn. Ponte S.N. P.298	460.054		14.155	445.899
Contributo fog. Pozzonovo P.299	188.205		6.173	182.032
Contributo fogn. Pernumia P. 300	366.743		11.630	355.113
Contributo fogn. Conselve P. 301	310.497		10.184	300.313
Contributo fogn. Anguillara P. 302	225.129		7.384	217.745
Contributo fogn. Baone Prog. 303	700.700		21.560	679.140
Contributo reg. fogn. Cartura P. 305	418.415		12.490	405.925
Contributo reg. f. Due Carrare P.304	377.509		11.972	365.537
Contributo S.Urbano D. P. 307/A	264.420		9.282	255.138
Contributo reg. S.Urbano f. P.307/B	230.599		32.942	197.657
Contributo reg. Ponso acq. P.308	699.128		22.578	676.550
Contributo reg. Montagnana P.336	263.523		8.644	254.879
Contributo reg. Vicentino Prog.337	195.656		5.217	190.439
Contributo reg. DOCUP Prog. 338	467.169		15.857	451.312
ContributoFogn. Este Prog. 344	1.199.806		39.354	1.160.452
Contributo reg. Albignasego P.260	288.944		10.520	278.424
Contributo reg. S.Urbano Prog.363	281.250		7.500	273.750
Contributo reg. Lozzo dep. Prog.453	1.068.076		29.661	1.038.415
Contributo reg. S.Urbano P.454	456.027		59.073	396.954
Contributo reg. Este dep. Prog.458	602.270		100.379	501.891
Contributo Albignasego Prog. 501	251.250		7.500	243.750
Contributo regionale Prog. 518	561.346		15.625	545.721
Contributo regionale Prog. 521	60.938		1.875	59.063
Contributo regionale Prog 562	544.375		16.250	528.125
Contributo regionale Prog. 565	324.692		9.540	315.152
Contributo reg. Monselice prog. 582	3.470.618		433.620	3.036.998
Contributo regionale Prog. 601	304.688		9.375	295.313

Contributo regionale Prog. 602	251.250			7.500	243.750
Contributo regionale Prog. 603	121.875			3.750	118.125
Contributo regionale Prog. 604	125.625			3.750	121.875
Contributo regionale Prog. 605	221.846			10.507	211.339
Contributo regionale Prog. 606	495.554			61.950	433.604
Contributo regionale Prog. 608	110.634			3.404	107.230
Contributo regionale Prog. 609	108.000			18.000	90.000
Contributo regionale Prog. 614	255.438			7.625	247.813
Contributo regionale Prog. 615	129.375			3.750	125.625
Contributo regionale Prog. 621	532.000			76.000	456.000
Contributo regionale Prog. 624	81.250			2.500	78.750
Contributo regionale Prog. 627	83.750			2.500	81.250
Contributo regionale Prog. 628	163.545			4.882	158.663
Contributo regionale Prog. 633	192.000			32.000	160.000
Contributo regionale Prog. 649	136.873			3.750	133.123
Contributo regionale Prog. 653	299.600			42.800	256.800
Contributo regionale Prog. 659	177.722			5.000	172.722
Contributo regionale Prog. 667	355.444			10.000	345.444
Contributo regionale Prog. 681	79.875			2.250	77.625
Contributo regionale Prog. 684	360.562			9.742	350.820
Contributo regionale Prog. 701	178.316			5.000	173.316
Contributo regionale Prog. 705	79.726			2.250	77.476
Contributo regionale Prog. 686	1.142.683			30.347	1.112.336
Contributo regionale Prog. 688	717.625			19.110	698.515
Contributo regionale Prog. 689	454.673			12.457	442.216
Contributo regionale Prog. 586	364.982		210.686	15.655	560.013
Contributo regionale Prog. 611	395.656		77.967	21.070	452.553
Contributo regionale P.795	123.243			3.201	120.042
Contributo regionale P.802	158.236			4.110	154.126
Contributo prog.919	-		31.000	815	30.185
Contributo prog.820	-		87.597		87.597
PA Ratei Passivi Hydrobond	201.599		180.960	201.599	180.960
PA Risc. per allacciamenti idrici	3.511.998		334.627	102.588	3.744.037
PA Risc. per allacciam. fognari	882.907		99.828	25.701	957.034
PA Foni 2012	446.872			46.625	400.247
PA Foni 2013	459.820			53.369	406.451
PA Foni 2014	715.438			25.971	689.467
PA Foni 2015	620.448			50.096	570.352
PA Foni 2016	1.362.129			61.526	1.300.603
PA Foni 2017	2.234.718			138.486	2.096.232
PA Foni 2018	3.397.822			192.370	3.205.452
PA Foni 2019	3.078.679			146.914	2.931.765
Ex CVS Foni 2018	509.315			19.433	489.882
Ex CVS Foni 2019	15.630			514	15.116
Ex Pa Foni 2020	-		1.728.856	40.015	1.688.841
Ex CVS Foni 2020	-		161.123	2.125	158.998
PA Corb/Cav 1 str Coll.Centr	518.689			21.443	497.246
PA Risc Pass SP88	567.421			20.758	546.663
PA Corb/Cav 2 str Coll.Centr	1.440.073			55.634	1.384.439
PA Porto Viro Ampl. Fogn.	636.203			23.627	612.576
PA Add. r/v/bell 1L RO/costa	1.104.000			41.000	1.063.000
PA Risc Pass. Cond. Corb/TDPO	981.179			36.439	944.740
PA Fissero/Tartaro/Cana	230.049			8.511	221.538
PA Bac. Adeguam. S.Apoll.	423.831			93.798	330.033
PA Rid Perd. Pettorazza Grimani	80.646			3.021	77.625
PA risc Pass Coll. A ref Papozze	260.865			9.688	251.177
PA Risc Pass elim. portate Par.	71.892			2.866	69.026
PA Risc Pass cond. Coll. TDP/PV	873.301			33.588	839.713
PA RO/Vil/Sb 2 lotto Costa/Villa	1.342.317			49.850	1.292.467
PA Bacino int. 2 str. Fissero/Tartaro	16.846			16.846	-
PA Risc Pass Collettore fogn Badia	357.393			12.747	344.646
PA Risc Pass Sp 88 2 Lotto	427.626			15.881	411.745
PA Risc Pass cond Fogn. Rosolina	46.400			1.850	44.550
PA rif cond. Acq.Lusia/Lendinara	141.989			4.729	137.260
PA tratt.reflui centr.Corb/Cav AQ48	177.187			18.742	158.445
PA rete Ac.Badia/Castagnaro ac86	343.800			11.450	332.350
PA sost.cond Vendram/Riva 09C	257.438			8.284	249.154
PA est rete berg/cnb/ceneselli 1 str	293.360			9.440	283.920
PA cond acq.Porto T./Donz/S. Gius	74.575			2.675	71.900
PA est.rete Berg/CNB/Ceneselli 2st	200.665			6.055	194.610
PA Risc Pass fognatura Porta Po	631.704			20.328	611.376
PA Risc Pass fogn Porta Po 2 str	257.709			8.293	249.416

PA Risan.rete fogn.V.CavourBattisti	155.797		4.859	150.938
PA Potenz centr acq BoaraPol	226.871		56.718	170.153
PA Adeguam dep. Ariano Pol	656.833		88.721	568.112
PA Riqualif rete f.Castelmassa zona	90.012		5.996	84.016
PA rete f.Volto vie Brigato, Cesari	226.846		6.873	219.973
PA sist rete distrib Costa V.Verdi	24.750		750	24.000
PA Risc rete idr Porto Viro/Canaro	59.491		1.803	57.688
PA Risc Ampl rete fogn S.Pietro P.	332.752		9.645	323.107
PA imp.Dep S.Maria Mad Dep051	365.865		72.601	293.264
PA Rete idrica v.spalato Cavarzere	103.140		2.948	100.192
PA Adeg.sist fogn Adria 1 str V.Cair	132.755		3.740	129.015
PA razional.rete fogn Cavarzere	443.427		12.491	430.936
PA Risc Pass adeg rete fogn Ariano	226.587		6.314	220.273
PA Adeg Depuratore Rosolina	243.827		37.485	206.342
PA Adeg rete fogn dep. Ariano	545.410		15.809	529.601
PA Cond fogn v.del lavoro Villadose	41.203		1.129	40.074
PA cond idrica V.Spalato Cavarzere	164.232		4.500	159.732
PA Op.stradali v.Galvani Cavarzere	33.312		925	32.388
PA Nuova cond Sariano Trecenta	128.956		3.533	125.423
PA cond idr. v.Marcinelle Rosolina	28.051		813	27.238
PA Sost cond idri. v.Maresana Cav	42.758		1.171	41.587
PA cond idr v.Carletti Badia	15.927		436	15.491
PA estens rete idr.V.Pagana,Priello	137.787		3.775	134.012
PA ristruttur.Centrale Castelnovo	145.464		17.102	128.362
PA riqual.rete fogn.V.Provasi Castel	234.096		6.594	227.502
PA Ristr.Centrale Potab.CNB ID20	123.259		14.492	108.767
PA rete fogn. Via S.Licia Lendinara	12.976		357	12.619
PA Adeg/potenz.Dep Arqua' Pol.	242.496		21.619	220.877
PA cond.idrica V.Cavo Bentivoglio	50.352		1.380	48.972
PA Risc Pass contributi da privati	110.529		2.990	107.539
PA Ampl. Dep. S.Apollinare in corso	1.800.368	978.221	274.206	2.504.383
PA contrib.da privati-opere in corso	31.148		31.148	-
PA cond.idr. via da Vinci Lendinara	75.000		2.000	73.000
PA est rete idrica Melara l' str.	57.192		1.525	55.667
PA Risc Pass per dilazione bollette	66		66	-
PA Occhiobello-Dep.S. MariaMadd.	58.080		5.053	53.027
Pa R. Fo. Castelguglielmo V.Roma	39.529		1.040	38.489
Pa Risc.Fogn Arqua' Pol.loc.Granze	35.000		920	34.080
Pa Risc.Fogn.Guarda V. V.Da Vinci	35.000		896	34.104
Lavori comm Prg01.01-ID006.008	155.509	401.497	23.199	533.807
Lavori comm Prg01.01-ID101.006	737.897	481.093	33.742	1.185.248
Contrib Dep.San Bellino ID110-004		575.785	52.082	523.703
ContribCastagnaro Adeg.Dep.Menà		220.244	22.024	198.220
Rete idrica Lendinara Iv Novembre		80.000	2.048	77.952
Rete fog V.Trieste Trecenta v.Verdi		160.000	4.096	155.904
Lavori Comm.Cavarzere ID101-003		316.616	13.187	303.429
Totale	**109.219.590**	**47.268.315**	**46.434.814**	**110.053.091**

Risconti passivi

Le seguenti variazioni in diminuzione trovano in parte collocazione nel Conto Economico, come sotto descritto:

Descrizione	Importo (Euro)	Rif. Conto economico
Ricavi c/anticipi da utenti	844.541	Valore produz. 5) b) vari
Contributi Regionali	3.071.505	Valore produz. 5) b) vari
Rilascio Foni ex PA	755.372	Valore produz. 5) b) vari
Rilascio Foni ex CVS	22.072	Valore produz. 5) b) vari
Quota contributi ex PA	1.116.135	Valore produz. 5) b) vari
Quota contributi allacci idrici ex PA	102.588	Valore produz. 5) b) vari
Quota contributi allacci fognari ex PA	25.701	Valore produz. 5) b) vari
Contributo comune di Castelbaldo	26.272	Valore produz. 5) b) vari
Altro	40.470.628	- - - - -
Totale	**46.434.814**	

Il **fondo FoNi,** utilizzato nell'esercizio 2020 per investimenti, è stato così determinato:

Descrizione	Importo (Euro)
Ricavi da Foni finanziario ex CVS	161.123
Ricavi da Foni finanziario ex PA	1.728.856
Totale	**1.889.979**

La Società *acquevenete* mantiene in modo uniforme la modalità di contabilizzazione del rilascio FONI per i due Ambiti Territoriali adottando la metodologia a risconto (saldi aperti) e non a storno del costo storico del cespite di riferimento (saldi chiusi).

La quota di rilascio FoNi per l'Ambito Bacchiglione è stata così calcolata:

Cespiti	Valore cespiti realizzati tariffa (Euro)	% Inc. su valore FoNI	Ripartizione FoNI (Euro)	Aliquota amm.to cespite (50% 1^ anno)	Quota rilescio FoNI 2020 (Euro)
Condotte Idriche	5.959.255	60,55%	97.553	2,50%	1.219
Condotte Fognarie	2.677.331	27,20%	43.828	2,00%	438
Impianti di Depurazione	279.148	2,84%	4.570	5,00%	114
Impianti di Potabilizzazione	342.832	3,48%	5.612	8,33%	234
Serbatoi	115.007	1,17%	1.882	2,50%	24
Fabbricati di proprietà	469.009	4,76%	7.678	2,50%	96
Totale	**9.842.582**	**100,00%**	**161.123**		**2.125**

Il fondo FoNi per l'Ambito Polesine è stato utilizzato per i seguenti cespiti:

Cespiti	Valore cespiti realizzati tariffa (Euro)	% Inc. su valore FoNI	Ripartizione FoNI (Euro)	Aliquota amm.to cespite (50% 1^ anno)	Quota rilescio FoNI 2020 (Euro)
Condotte Idriche e Migliorie Condotte Idriche	3.012.476	30,12%	520.744	2,50%	**6.508**
Migliorie Condotte Fognarie ID107 e Condotte Fognarie	1.218.800	12,19%	210.685	2,00%	**2.107**
Serbatoi e Migliorie Serbatoi ID 100	597.879	5,98%	103.351	2,50%	**1.292**
Migliorie Impianti di Potabilizzazione ID 101	2.166.200	21,66%	374.455	8,33%	**15.596**
Migliorie Sollevamenti Fognari ID 109	234.618	2,35%	40.557	12,50%	**2.535**
Migliorie Imp. di Dep. ID 110 e Imp. di Dep.	2.771.358	27,70%	479.064	5%	**11.977**
Totale	**10.001.331**	**100,00%**	**1.728.856**		**40.015**

Per l'**Ambito Bacchiglione** l'incasso dagli utenti dei **contributi per allacciamenti** è stato: per acquedotto e condotte idriche, pari ad Euro 740.827; per allacciamenti e condotte fognarie, pari a Euro 37.090. Le quote di rilascio, di competenza 2020, sono state calcolate come segue:

Cespiti	% amm.to cespite (riduz. 50% 1^ anno)	Quota rilascio contributi per condotte e allacciamenti 2020 (Euro)
Condotte Idriche	2,50%	9.260
Condotte Fognarie	2,00%	371
Totale		**9.631**

Per **l'Ambito Polesine:** pari a Euro 334.627 per allacciamenti e condotte idriche e pari a Euro 99.828 per allacciamenti e condotte fognarie; le quote di rilascio di competenza 2020 sono state calcolate come segue:

Cespiti	% amm.to cespite (riduz. 50% 1^ anno)	Quota rilascio contributi per condotte e allacciamenti 2020 (Euro)
Condotte Idriche	2,50%	4.182
Condotte Fognarie	2,00%	998
Totale		**5.180**

Trattasi di elementi aggiuntivi e complementari al bilancio d'esercizio e si riferiscono a impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nell'esercizio 2006, a seguito della cessione del ramo d'azienda "*ex azienda Padova sud*", era stato ceduto un debito di originari Euro 3.990.176 verso la **Provincia di Padova** alla ex partecipata Enerco Distribuzione SpA (già Veneto Distribuzione SpA, ora Italgas Reti SpA). *acquevenete* è garante nella restituzione alla Provincia di Padova e in caso di inadempienza dovrà intervenire in solido. Il debito residuo di Italgas Reti SpA verso la Provincia di Padova al 31 dicembre 2020 ammonta a Euro 1.797.767. Il piano di rientro termina nel 2028.

Per entrambi gli ambiti territoriali, la Società rimborsa ai **Comuni Soci** un ammontare pari al loro esborso per i finanziamenti accesi dagli stessi enti e utilizzati per la realizzazione di opere idriche/fognarie in gestione alla Società. I rimborsi annuali, comprensivi di interessi, seguono l'originario piano ammortamento dei finanziamenti contratti, aggiornato secondo quanto comunicatoci dalle singole Autorità d'Ambito. Al 31 dicembre 2020, gli importi che residuano da rimborsare nei prossimi esercizi, ammontano a:

- Comuni Soci Ato Bacchiglione: Euro 6.367.797;
- Comuni Soci Ato Polesine: Euro 19.669.472.

Ancorché detto obbligo di rimborso sia in capo formalmente alla Società, si ritiene opportuno evidenziare che tale impegno non comporta alcun reale onere poiché le Autorità d'Ambito (e ARERA) considerano i canoni e gli interessi da rimborsare annualmente ai Comuni nella determinazione della tariffa da applicare agli utenti. Nello specifico nel "Disciplinare tecnico per la determinazione della tariffa del servizio idrico integrato e la revisione tariffaria" si indica quanto segue: "*il rimborso delle passività pregresse dei comuni compete al gestore sulla base degli importi effettivamente pagati dal comune in ciascun esercizio a titolo di capitale ed interesse. I costi sostenuti dal gestore per il rimborso delle passività dei comuni sono considerati quali costi esogeni integralmente eligibili ai fini tariffari. […..] Ai fini della determinazione della tariffa, considerato che il gestore non è il soggetto mutuatario […] verranno considerate a titolo di costi operativi di progetto le intere annualità dei mutui, comprensive di quote capitale ed interessi.*"
L'Autorità d'Ambito provvede a comunicare al gestore l'importo da rimborsare ai Comuni tenendone conto in sede di determinazione annuale della tariffa, assicurando pertanto a ogni gestore le disponibilità necessarie a ristorare i Comuni delle rate di mutuo fissate. Detto rimborso avviene pertanto secondo gli importi come sopra fissati dall'Ente d'Ambito e con la periodicità prevista dall'Autorità stessa.

Per quanto riguarda la posta **condotte dismesse** si rimanda a quanto illustrato nel paragrafo immobilizzazioni materiali. Il valore (costo storico) delle dismissioni per l'anno 2020 è pari ad Euro 196.611.

Altre informazioni

Ripartizione per aree geografiche (art. 2427 n. 6 c.c.)
La ripartizione dei debiti per aree geografiche non appare significativa in quanto la Società opera unicamente nel mercato regionale.

Ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427 n. 6-ter c.c.)
In bilancio non sono iscritti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 n.19 c.c.)
Come detto, la Società, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha emesso un prestito obbligazionario in tre tranche per complessivi Euro 58 mln, denominato "*Hydrobond 3*". I *minibond* sono stati collocati a una società veicolo appositamente costituita (SPV) la quale a sua volta ha emesso titoli *asset backed* sottoscritti dagli investitori. I titoli emessi dalla SPV beneficiano di un supporto di credito per cassa (*credit enhancement*) fornito in forma mutualistica da parte dei sei gestori che hanno partecipato all'emissione.
Negli esercizi precedenti la Società ha emesso due serie di minibond, con operazioni similari a quella conclusa nel 2020 e precisamente:

- nell'esercizio 2014 da Centro Veneto Servizi SpA;
- nell'esercizio 2016 da Polesine Acque SpA.

Per ulteriori informazioni si rimanda al paragrafo "Obbligazioni e Debiti verso banche".

Finanziamento Soci (art. 2427 n. 19 bis)
La Società non ha ottenuto alcun finanziamento dai soci.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare (art. 2427 n.20)
La Società non ha mai deliberato la costituzione di patrimoni destinati.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare (art. 2427 n.21)
La Società non ha contratto finanziamenti per uno specifico affare in cui i proventi dell'affare stesso, o parte di essi, siano destinati al rimborso totale o parziale dei finanziamenti medesimi.

Conto Economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
86.881.027	87.921.240	(1.040.213)

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Ricavi vendite e prestazioni	76.485.184	76.889.037	403.853
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	2.339.672	1.978.055	(361.617)
Altri ricavi e proventi	9.096.384	8.013.935	(1.082.449)
Totale	**87.921.240**	**86.881.027**	**(1.040.213)**

Anche per l'anno 2020 *acquevenete* non ha previsto alcun aumento tariffario, mantenendo per gli utenti la riduzione tariffaria approvata nel 2018.
Complessivamente i ricavi hanno subito un minimo decremento, principalmente dovuto alla riduzione degli "incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" (Euro -0.4 mln) e la riduzione degli altri ricavi (Euro -1.1 mln).
Successivamente sono presentati i "Costi della produzione" che evidenziano un netto *saving* di tutti i costi operativi, pari a complessivi Euro -3.7 mln (-6%). La contrazione è conseguente alle dinamiche dell'attuale emergenza pandemica e al continuo approccio all'efficientamento della struttura aziendale.
L'unico costo che ha visto un aumento rispetto all'esercizio precedente è la voce "ammortamenti e svalutazioni" per Euro +4.2 mln (+20%), dovuto all'entrata in esercizio di significativi investimenti effettuati dalla società.
Per maggiori informazioni si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Ai fini della redazione del presente bilancio d'esercizio si è provveduto a determinare il conguaglio sui ricavi tariffari 2020 tenendo conto che il Vincolo ai Ricavi Tariffari (VRG) per l'anno 2020, calcolato ai sensi dell'art. 4 della Deliberazione ARERA n. 580/2019/R/idr (MTI-3). La predisposizione tariffaria, alla data di stesura della presente nota, è stata approvata per l'ambito Polesine sia dal Consiglio di Bacino che da ARERA, per l'Ambito Bacchiglione e l'approvazione è stata deliberata dal Consiglio di Bacino
Il VRG (Vincolo Ricavi del Gestore) determinato dagli Enti d'Ambito ha assicurato la piena copertura di tutti i costi operativi di gestione (OPEX) e la sostenibilità degli investimenti pianificati (CAPEX), conservando la riduzione tariffaria a favore dell'utenza applicata nell'anno 2018, e mantenendo la gestione in condizioni di equilibrio economico-finanziario.

Nella voce "A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni", sono presenti sopravvenienze passive dell'anno precedente per Euro -677.304, relative a errate stime negli anni precedenti derivanti dal processo di bollettazione.

Ripartizione dei ricavi – art. 2427 n. 10 c.c.

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Ricavi da vendite acqua	47.021.999	47.612.221	590.222
Ricavi da prestazioni e lavori acquedotto	856.750	481.287	(375.463)
Ricavi da prestazioni servizio fognatura	8.335.430	8.358.004	22.574
Ricavi da prestazioni servizio depurazione	18.666.882	18.932.183	265.301
Ricavi da prestazioni fognatura	1.604.122	1.505.341	(98.781)
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	2.339.672	1.978.055	(361.617)
Altri ricavi e proventi diversi	3.325.850	2.001.864	(1.323.986)
Plusvalenze patrimoniali	1.320	500	(820)
Contributi in c/esercizio	5.769.215	6.011.572	242.357
Totale	**87.921.240**	**86.881.027**	**(1.040.213)**

La voce "ricavi da prestazioni lavori acquedotto" di cui al prospetto sopra indicato comprende:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Lavori e servizi agli utenti	278.438	120.294	(158.144)
Ricavi per apertura e chiusura prese	245.011	244.878	(133)
Canoni idranti antincendio	59.712	38.801	(20.911)
Progettazione ad utenti ed Enti	9.518	311	(9.207)
Altri proventi da sportello	264.071	77.003	(187.068)
Totale	**856.750**	**481.287**	**(375.463)**

Le voci per "servizio fognatura e depurazione" comprendono:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Ricavi per canoni da utenti servizio fognatura	8.335.430	8.358.004	22.574
Ricavi per canoni da utenti servizio depurazione	18.666.882	18.932.183	265.301
Totale	**27.002.312**	**27.290.187**	**287.875**

La voce "ricavi da prestazioni servizio fognatura" comprende:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Ricavi per interventi lavori, int. Straordinari	2.700	-	(2.700)
Progettazione, rilascio autorizzazioni, bottini	144.686	144.720	34
Trattamento bottini industriali	1.267.796	1.071.588	(196.208)
Gestione depuratore Albignasego quota APS	173.930	173.928	(2)
Ricavi per scarichi attività produttive ex PA	15.010	42.708	27.698
Analisi e controlli di conformità fognatura (laboratorio)	-	72.397	72.397
Totale	**1.604.122**	**1.505.341**	**(98.781)**

La composizione della voce "**Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni"** è la seguente:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Acquisti di materiali	1.354.579	79.632	(1.274.947)
Mezzi d'opera	23.146	26.420	3.274
Spese per il personale	354.576	560.648	206.072
Spese prestazioni e servizi da imprese	607.371	1.311.355	703.984
Totale	**2.339.672**	**1.978.055**	**(361.617)**

Alla voce "**Altri ricavi e proventi**" per l'importo complessivo di Euro 2.001.864 sono compresi:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Materiale di risulta	25.242	12.036	(13.206)
Proventi da dipendenti c/mense	36.527	24.410	(12.117)
Proventi per fitti fabbricati	492.047	563.213	71.166
Proventi da rimborsi	5.244	586	(4.658)
Arrotondamenti attivi	33	29	(4)
Proventi da rimborsi INAIL	5.300	10.412	5.112
Altri ricavi e proventi	400.829	168.549	(232.280)
Ricavi assicurazioni per perdite occulte	424.089	459.711	35.622
Rimborso danni su condotte e prese	49.111	75.808	26.697
Rimborsi da GSE fotovoltaico	96.506	89.635	(6.871)
Valori bollati	11.999	3.558	(8.441)
Concessioni Telecom e Padova Controlli	6.325	2.929	(3.396)
Sconti e abbuoni	4	653	649
Recupero crediti	147.795	6.401	(141.394)
Sopravvenienze attive	1.624.799	583.934	(1.040.865)
Totale	**3.325.850**	**2.001.864**	**(1.323.986)**

La voce "sopravvenienze attive", sopra riportata, per l'esercizio 2020 è composta principalmente da: correzione di poste contabili pari a Euro 264.997 per recupero *reversal* di anni precedenti relativi al depuratore di S. Apollinare (Ro), a un incasso di contributo per interventi urgenti di emergenza idrica ("Vaia")

per Euro 92.935, per ripartizione costi *Savec* anni precedenti per Euro 32.362 e per ricavi locazione anni precedenti per euro 22.305.

Plusvalenze patrimoniali

Le plusvalenze patrimoniali, per Euro 500, sono state determinate dalla vendita di un analizzatore di mercurio DMA-1.

Contributi in conto esercizio

La quota afferente ai contributi è pari a Euro 6.011.571, così determinata:

Provenienza Contributo	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Contributi Regionali (da risconti passivi) ex CVS	3.056.018	3.071.506	15.488
Contributo Comune di Castelbaldo ex CVS	26.272	26.272	-
Per condotte acquedotto, condotte fognarie (e allacciamenti fino al 31/12/04) ex CVS	831.523	844.541	13.018
Rilascio Foni ex PA	642.764	755.372	112.608
Rilascio Foni ex CVS	19.633	22.072	2.439
Quota contributi impianti ex PA	983.479	1.116.135	132.656
Quota contributi allacci idrici ex PA	93.462	102.588	9.126
Quota contributi allacci fognari ex PA	23.052	25.700	2.648
Contributo in conto esercizio fotovoltaico ex PA	2.743		(2.743)
Contributo in conto esercizio	90.269	47.385	(42.883)
Totale	**5.769.215**	**6.011.571**	**242.357**

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
83.450.567	82.917.255	533.312

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.614.291	4.053.793	(560.498)
Per servizi	33.483.931	32.823.625	(660.306)
Per Godimento di beni di terzi	231.316	164.797	(66.519)
Per il personale:			
a) salari e stipendi	12.079.751	11.883.947	(195.804)
b) oneri sociali	4.034.828	3.875.549	(159.279)
c) trattamento di fine rapporto	802.129	779.948	(22.181)
d) trattamento di quiescenza e simili			
e) altri costi	62.387	66.423	4.036
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	5.369.686	6.234.560	864.874
b) immobilizzazioni materiali	14.920.899	15.985.308	1.064.409
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		267.799	267.799
d) svalutazione crediti attivo circolante	750.000	2.650.000	1.900.000
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	34.857	(126.310)	(161.167)
Accantonamento per rischi	174.000	-	(174.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	6.359.180	4.791.128	(1.568.052)
Totale	**82.917.255**	**83.450.567**	**533.312**

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

La voce comprende i seguenti conti:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Reagenti chimici	1.462.358	1.579.684	117.326
Rigenerazione carboni attivi	1.193.015	582.630	(610.385)
Acquisto materiali per allacciamenti e condotte	728.977	666.079	(62.898)
Acquisto materiali costruzione (cemento, sabbia, pozz. segn.)	415.825	474.997	59.172

Acquisto materiali vari (idraulico, elettrico e di consumo)	113.529	178.950	65.421
Acquisti per laboratorio chimico	282.458	200.006	(82.452)
Carburanti e lubrificanti	388.699	350.769	(37.930)
Carburanti generatori	29.430	20.678	(8.752)
Totale	**4.614.291**	**4.053.793**	**(560.498)**

Costi per servizi

La voce "servizi" comprende:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Costo gestione Camazzole	903.748	847.702	(56.046)
Spese per smaltimento materiale di cantiere	210.758	77.059	(133.699)
Fornitura acqua da altri gestori	2.468.386	2.804.517	336.131
Energia elettrica	9.090.830	8.028.745	(1.062.085)
Costi commerciali (lettura contatori-post bollettazione)	1.402.541	1.330.862	(71.679)
Analisi chimiche esterne	295.457	282.677	(12.780)
Costi per costruzione allacci idrici e fognari	684.565	1.341.834	657.269
Manutenzione attrezzature	190.790	124.641	(66.149)
Spese per manutenzioni	8.113.708	7.936.000	(177.708)
Altri costi per depurazione	391.759	372.302	(19.457)
Smaltimento fanghi di risulta (Acquedotto e Fognatura)	3.978.247	4.814.759	836.512
Manutenzione e spese varie per automezzi	404.284	337.598	(66.686)
Spese generali amministrative	2.943.425	3.068.687	125.262
Assicurazioni, Fidejussioni e Franchigie	563.596	414.764	(148.832)
Manutenzione machine d'ufficio	1.472	900	(572)
Spese per Personale (mensa, vestiario, mediche ecc.)	679.436	654.097	(25.339)
Contributi INPS collaboratori	10.551	13.989	3.438
Spese di rappresentanza	9.543	7.181	(2.362)
Sopravvenienze passive B7 per servizi	1.140.835	365.311	(775.524)
Totale	**33.483.931**	**32.823.625**	**(660.306)**

La voce "spese generali amministrative" comprende anche i costi sostenuti per il Consiglio di Amministrazione, per il Collegio Sindacale e per altri servizi riferibili alla Società di revisione. Rimandiamo al prosieguo della presente Nota integrativa.

Le sopravvenienze passive indicate nella tabella sopra esposta sono relative a: errata stima di costi di co-gestione anni precedenti per Euro 119.555, costi di canoni e altri costi non rilevati negli anni precedenti verso il Comune di Monselice per Euro 52.832, canoni relativi a Regione Veneto per attraversamenti per Euro 35.144, spese sostenute negli anni precedenti relative a progetti inizialmente capitalizzati che non sono mai stati successivamente realizzati per Euro 21.885, altri costi per servizi vari non stimati negli anni precedenti per Euro 135.895.

Per godimento di beni di terzi

Il totale della voce, per l'anno 2020, ammonta a Euro 164.797. L'importo viene dettagliato nella seguente tabella:

Ubicazione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Locazione sportello di Lendinara	5.584	2.812	(2.772)
Canone Antenna ex Kartodromo Monselice	0	6.641	6.641
Locazione capannone di Orgiano	11.237	11.237	-
Canone Zaico Montagnana	0	1.701	1.701
Fitti Rovigo ex PA	101.739	65.653	(36.086)
Canoni ANAS	2.647	2.427	(220)
Utilizzo attrezzature Occhiobello ASM	5.000	5.000	-
Noleggio attrezzature per cantiere	(1.004)	1.064	2.068
Noleggio attrezzature per ufficio	106.113	68.262	(37.851)
Totale	**231.316**	**164.797**	**(66.519)**

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi i passaggi di categoria, gli scatti di anzianità, le ferie non godute e gli accantonamenti di legge dei contratti collettivi.

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Salari e stipendi	12.079.751	11.883.947	(195.804)
Oneri sociali	4.034.828	3.875.549	(159.279)
Parziale	**16.114.579**	**15.759.496**	**(355.083)**
Trattamento di fine rapporto	802.129	779.948	(22.181)
Altri costi (CRAL – Ind.Km)	62.387	66.423	4.036
Totale	**16.979.095**	**16.605.867**	**(373.228)**

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

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.
Per una più dettagliata descrizione si fa rinvio a quanto già riportato nelle precedenti tabelle relative ai fondi di ammortamento, sinteticamente qui riportate:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.369.686	6.234.560	864.874
Ammortamento immobilizzazioni materiali	14.920.899	15.985.308	1.064.409
Totale	**20.290.585**	**22.219.868**	**1.929.283**

All'interno degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono presenti delle sopravvenienze passive dovute alla correzione di poste contabili pari a Euro 417.020 per recupero ammortamenti di anni precedenti relativi al depuratore di S. Apollinare (Ro).

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Nel corso d'esercizio è stata effettuata una svalutazione relativa al fabbricato *Ex Sodea*, pari a Euro 267.799; si rimanda al paragrafo relativo alle immobilizzazioni materiali.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La Società ha ritenuto di integrare per l'esercizio 2020 il fondo svalutazione crediti, accantonando una somma complessiva pari a Euro 2.650.000; si rimanda al paragrafo relativo ai crediti.

Variazioni delle rimanenze

La voce a fine esercizio 2020 ammonta Euro 126.310, così formata:

Descrizione	Importo (Euro)
Valore iniziale 01/01/2020	(-) 1.666.078
Utilizzo fondo svalutazione	-
Valore finale 31/12/2020	1.792.388
Variazione in diminuzione del magazzino	**(+) 126.310**

Accantonamento per rischi e Altri accantonamenti

La Società ha riesaminato i fondi già presenti in sede di chiusura dell'esercizio 2020. Sulla base delle informazioni aggiornate si sono ritenuti adeguati i già menzionati fondi esistenti non rilevando la necessità di provvedere ad altri accantonamenti. Per altri dettagli si rimanda a quanto descritto nella sezione "Fondi Rischi e Oneri".

Oneri diversi di gestione

L'importo degli oneri diversi di gestione ammonta a Euro 4.791.129; fra questi segnaliamo i tributi locali e le concessioni governative per autorizzazioni al prelievo idrico, i rimborsi mutui ai Comuni Soci, così come dettagliatamente riportato in tabella:

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Tributi (COSAP | ARSU | Consorzio Bonifica | CCIAA | vidimazioni | occupazione spazi pubblici)	1.056.283	1.332.978	276.695
Concessioni governative	755.893	132.697	(623.196)
Imposte di registro e bollo	10.526	771	(9.755)

Altre (spese contratt.- altri oneri- arrot.-abbuoni-quote associative)	61.601	57.071	(4.530)
IMU - TASI	364.254	290.317	(73.937)
Spese funzionamento AATO - AEEG	546.864	547.624	760
Rimborso mutui ai Comuni	2.561.014	2.159.631	(401.383)
Imposta sostitutiva	17.226	15.793	(1.433)
Sopravvenienze passive	846.915	6.010	(840.905)
Sopravvenienze passive per ammortamenti imm.materiali	-	103.574	103.574
Altri oneri	77.848	19.798	(58.050)
Altri oneri straordinari	60.100	124.864	64.764
Minusvalenze	656	-	(656)
Totale	**6.359.180**	**4.791.128**	**(1.568.052)**

Le concessioni per attraversamenti stradali per posa condotte idriche e fognarie, concessioni regionali per attingimenti e scarichi su beni demaniali sono comprese nella voce "Tributi".

La voce "Rimborso mutui ai Comuni" riguarda il rimborso annuale dei mutui contratti ante 2003 dai Soci Comuni, così come comunicato, a seguito di ricognizione, dalle Autorità d'Ambito Bacchiglione e Polesine, ed è pari a Euro 2.159.631.

La voce "sopravvenienze passive per ammortamenti imm. materiali" si riferisce alla quota non ammortizzata (valore netto contabile) delle condotte dismesse durante l'esercizio 2020 per Euro 103.574.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(1.637.758)	(1.642.927)	5.169

Descrizione	Esercizio precedente (Euro)	Esercizio corrente (Euro)	Variazione (Euro)
Proventi da partecipazione	0	64.149	64.149
Proventi da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Proventi da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	81.060	149.615	68.555
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.723.987)	(1.851.522)	(127.535)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	**(1.642.927)**	**(1.637.758)**	**5.169**

I "Proventi da partecipazioni", pari a Euro 64.149, si riferiscono al provento derivante dalla conclusione del processo di liquidazione societaria della controllata CVGA, con assegnazione di tutti gli attivi al socio unico *acquevenete*, in sede di approvazione del bilancio finale di liquidazione. Per ulteriori informazioni di rimanda al paragrafo relativo alle immobilizzazioni finanziarie.

Proventi diversi dai precedenti

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre (Euro)	Totale (Euro)
Interessi su titoli	-	-	-	7.033	7.033
Interessi bancari e postali	-	-	-	7.400	7.400
Altri proventi	-	-	-	135.182	135.182
Totale				**149.615**	**149.615**

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre (Euro)	Totale (Euro)
Interessi bancari e postali	-	-	-	20.710	20.710
Commissioni bancarie	-	-	-	182.631	182.631
Commissioni postali	-	-	-	99.247	99.247
Interessi rateizzazione F24	-	-	-	22.832	22.832
Interessi v/Fornitori	-	-	-	6.713	6.713
Interessi su finanziamenti / obbligazioni	-	-	-	1.422.175	1.422.175
Interessi su preammortamento	-	-	-	39.418	39.418
Altri oneri finanziari	-	-	-	57.796	57.796
Totale	-	-	-	**1.851.522**	**1.851.522**

Non si rilevano interessi e altri oneri finanziari relativi a controllanti, controllate e collegate.

Utile e perdite su cambi

Non si rileva alcuna posta.

Imposte sul reddito d'esercizio

Si riporta, qui di seguito, la tabella delle imposte complessive dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
799.448	983.211	(183.763)

Imposte	Esercizio corrente (Euro)	Esercizio precedente (Euro)
Imposte correnti:	***1.457.906***	***1.590.182***
IRES	950.760	964.617
IRAP	220.108	338.527
Affrancamento IRES Avviamento	287.038	287.038
Imposte anticipate differite:	***(658.458)***	***(606.971)***
Imposte anticipate	(658.458)	(606.047)
Imposte differite	-	(924)
Totale	**799.448**	**983.211**

* Irap 2020 al netto della sopravvenienza attiva per primo acconto Irap non dovuto (art. 24 DL 34/2020)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.
L'I.R.E.S. al 31 dicembre 2020 è stata così determinata:

Descrizione	Importo 2020 (Euro)
Utile dell'esercizio ante imposte	1.792.701
Variazioni +	4.519.306
Variazioni -	(2.090.864)
Ace minor imponibile -	(259.644)

Imponibile IRES	3.961.500
IRES (24%)	**950.760**

L'I.R.A.P. al 31 dicembre 2020 è stata così determinata:

Descrizione	Importi 2020 (Euro)	Variazioni in aumento (Euro)	Variazioni in diminuzione (Euro)	Totale (Euro)
Valore produzione (IRAP)	86.881.026		(86.790)	86.794.236
Costi produzione (IRAP)	63.926.901	(2.196.293)	16.475.179	78.205.787

Imponibile IRAP				8.588.449
IRAP (4,20%) teorica				**360.715**
IRAP (4,20%) effettiva				**220.108***

* Irap 2020 al netto della sopravvenienza attiva per primo acconto Irap non dovuto (art. 24 DL 34/2020)

Imposte anticipate e differite – art. 2427 n. 14 lett. a) c.c.

Si è proceduto secondo l'OIC n. 25, in analogia a quanto operato negli anni pregressi.

Imposte anticipate 31 dicembre 2020

Descrizione	Importo (Euro)
Fondo svalutazione crediti (tassato)	5.584.611
Fondo svalutazione depositi cauzionali (Savec)	10.137
Svalutazione fabbricato *Ex Sodea*	267.799
Fondo rischi /indennizzi sanzioni ARERA	1.487.858
Avviamento	6.265.969
Oneri su premi produttività	971.147
Fondo rischi perdite occulte	100.000
Fondo controversie legali	375.316
Tasse di concessione per cassa	647

Contributi consorzi di bonifica per cassa	410.585
Interessi di mora per cassa	403
Fondo svalutazione magazzino	34.000
Sopravvenienze passive ammortamenti al netto *reversal* contributi	152.024
Altre plusvalenze attive	(13.867)

Totale imponibile anticipate IRES	15.646.629
Aliquota	24%
Imposte anticipate IRES	**3.755.191**
Fondo controversie legali	375.316
Fondo rischi perdite occulte	100.000
Avviamento	6.265.969
Fondo rischi /indennizzi sanzioni ARERA	1.487.858
Fondo svalutazione depositi cauzionali (Savec)	10.137
Sopravvenienze passive ammortamenti al netto *reversal* contributi	152.024
Altre plusvalenze attive	(13.867)

Totale Imponibile anticipate IRAP	8.377.437
Aliquota	4,20%
Imposte anticipate IRAP	**351.852**
Totale imposte anticipate Ires | Irap 31.12.2020	**4.107.043**
Totale imposte anticipate Ires | Irap 31.12.2019	**3.448.585**
Variazione imposte anticipate 31.12.2020	**658.458**

- Totale imposte anticipate e differite: Euro +658.458

A seguito dell'applicazione delle imposte di esercizio l'utile netto dell'esercizio 31.12.2020 è così determinato:

Descrizione	Parziali (Euro)	Totali (Euro)
Utile ante imposte 31.12.2020		1.792.701
IRES dell'esercizio	(950.760)	(1.170.868)
IRAP dell'esercizio	(220.108)	
Affrancamento avviamento	(287.038)	(287.038)
Imposte anticipate	658.458	658.458

Utile dell'esercizio 31.12.2020		**993.253**

Dati sull'occupazione

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

Numero medio dei dipendenti ripartito per categoria – art. 2427 n. 15 c.c.

Organico	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Dirigenti	7	6	(1)
Quadri	9	8	(1)
Impiegati amm.vi e tecnici	139	136	(3)
Operai	165	157	(8)
Totali	**320**	**307**	**(13)**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore, denominato UNICO-GAS ACQUA del 07 novembre 2019 per gli operai, i tecnici e gli impiegati.
Per quanto riguarda i Dirigenti è applicato il contratto Federmanager del 16 ottobre 2019 sottoscritto da Confservizi il 17/06/2020.
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni degni di nota al personale dipendente e la Società non ha contenziosi significativi con dipendenti ed ex dipendenti, oltre a quanto eventualmente esposto nella sezione relativa ai fondi rischi e oneri.

Ambiente

La Società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del d.lgs. n. 81/2008 e n. 231/2001 per la sicurezza dei lavoratori. L'attività svolta in questo campo prevede la formazione dei dipendenti e collaboratori, l'effettuazione di visite periodiche, l'organizzazione e la formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa. Il monitoraggio continuo aziendale delle RSPP e la predisposizione e diffusione dei documenti previsti dal testo unico del lavoro. Per approfondimenti, si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Contributi Pubblici – indicazioni ex art. 1 c. da 125 a 129, L. 124/2017

La l.r. 124/2017, all'art. 1 c. 125 e seg.[4], prevede l'indicazione nella Nota Integrativa di informazioni inerenti ai rapporti economici intrattenuti con qualunque genere di pubbliche amministrazioni. Si illustra nel seguito le informazioni richieste dalla normativa.

Nel corso dell'esercizio 2020, la Società ha incassato sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici. La seguente Tabella riporta i dati inerenti ai soggetti eroganti, all'ammontare o valore dei beni ricevuti e una breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

Soggetto erogante	Data	Contributo ricevuto (Euro)	Causale
Comune di Lendinara	25/05/2020	80.000	Rete idrica nelle vie IV Novembre e Garibaldi
Ato Polesine	28/09/2020	160.000	Estensione rete fognaria Trecenta e Villadose
Regione Veneto	15/05/2020	220.244	Impianto Depurazione Menà Castagnaro
Comune di Piacenza D'Adige	10/03/2020	31.000	Rete Fognaria Piacenza d'Adige V. Serragli
Provincia di Padova	14/02/2020	77.967	Dismissione dep. Cava Bomba Cinto Euganeo
Provincia di Padova	14/02/2020	210.686	Collegamento fognario frazione Lanzetta Lozzo Atestino
Regione Veneto	21/01/2020	87.597	Rete fognaria comuni vari-Bacino scolante Laguna di Venezia

Riteniamo utile inserire la correlata indicazione dei contributi erogati da *acquevenete* a enti pubblici:

Soggetto ricevente	Data	Contributo erogato (Euro)	Causale
Ato Polesine	30/11/2020	386.500	Spese di funzionamento
Ato Bacchiglione	30/09/2020	138.075	Spese di funzionamento

Ammontare dei compensi spettanti agli Amministratori, ai Sindaci e alla Società di Revisione - art. 2427 n. 16 e n. 16 bis c.c.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio Sindacale e alla Società di Revisione, come da deliberazioni assembleari.

Qualifica	Compenso (Euro)
Amministratori	36.000
Collegio sindacale	29.000
Revisione legale e altri servizi	40.726

Nel corso dell'esercizio 31.12.2020 non sono state erogate anticipazioni, concessi crediti, assunti impegni o prestata garanzie agli amministratori e sindaci.

Responsabilità amministrativa

La Società è dotata di sistema di gestione della responsabilità amministrativa di cui al d.lgs. n. 231/2001, con autonomo Organismo di Vigilanza, che dà atto della propria attività in appositi verbali e relazioni periodiche all'Organo Amministrativo. Approfondimenti sul punto si trovano nella Relazione sulla Gestione.

[4] Riformulato dall'art. 35 DL 34/2019

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel periodo che intercorre fra la data di chiusura dell'esercizio e quella odierna non si segnalano fatti che possano aver influito in modo rilevante sull'andamento della gestione.

In merito al perdurare dell'emergenza sanitaria SARS-CoV-2 (COVID-19), si ricorda che *acquevenete* opera in un settore regolato ove il fatturato è sostanzialmente garantito da un meccanismo tariffario basato sul principio del "*full cost recovery*"; ciò non rende tuttavia immune la Società da possibili tensioni finanziarie sul fronte dell'incasso e delle relative azioni di recupero dei crediti, i quali potrebbero subire un incremento. L'azienda sta operando senza alcun rallentamento nelle sue attività di progettazione ed esecuzione dei lavori.

Destinazione del risultato di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 presenta un risultato positivo pari a Euro 993.253.
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.

Il Consiglio di Amministrazione invita pertanto i Soci ad approvare il Bilancio così come presentato, corredato dalla Relazione sulla Gestione, e a destinare l'intero ammontare dell'utile di esercizio, pari a Euro 993.253, a riserva legale.

Monselice, 15 aprile 2021

Per il Consiglio di Amministrazione
il Presidente
Piergiorgio Cortelazzo



AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

E
COMUNE DI ROVIGO
Comune di Rovigo
Protocollo N.0056077/2021 del 09/08/2021

Dati anagrafici	
Sede in	Via della Resistenza n. 4 - 45100 ROVIGO
Codice Fiscale	01396160291
Numero Rea	RO 152660
P.I.	01396160291
Capitale Sociale Euro	232.800 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	63.11.19
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.421	3.186
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	11.108	14.908
Totale immobilizzazioni immateriali	13.529	18.094
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	23.103	26.975
3) attrezzature industriali e commerciali	378	604
4) altri beni	90.479	107.234
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	113.960	134.813
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	127.489	152.907
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	9.300	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	9.300	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.797.442	2.065.595
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	1.797.442	2.065.595
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.911	66.544
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	80.911	66.544
5-ter) imposte anticipate	33.863	41.414
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	176	166
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.500	1.500
Totale crediti verso altri	1.676	1.666
Totale crediti	1.913.892	2.175.219
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	903.276	1.106.631
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	479	598
Totale disponibilità liquide	903.755	1.107.229
Totale attivo circolante (C)	2.826.947	3.282.448
D) Ratei e risconti	48.581	30.364
Totale attivo	3.003.017	3.465.719
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	232.800	232.800
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	87.744	87.744
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	46.560	46.560
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	525.721	407.231
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	24.284	24.283
Totale altre riserve	550.005	431.514
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	106.277	199.970
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.023.386	998.588
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	141.766	158.229
Totale fondi per rischi ed oneri	141.766	158.229

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	143.798	140.854
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	7.202
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso banche	0	7.202
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.426.557	1.911.077
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.426.557	1.911.077
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	37.583	34.848
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	37.583	34.848
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.052	79.428
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	89.052	79.428
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.628	102.359
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	130.628	102.359
Totale debiti	1.683.820	2.134.914
E) Ratei e risconti	10.247	33.134
Totale passivo	3.003.017	3.465.719

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.074.659	5.261.739
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.227	1.325
altri	26.005	16.305
Totale altri ricavi e proventi	27.232	17.630
Totale valore della produzione	5.101.891	5.279.369
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	33.325	98.424
7) per servizi	3.358.928	3.316.676
8) per godimento di beni di terzi	53.352	51.718
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.079.880	1.057.561
b) oneri sociali	288.286	276.645
c) trattamento di fine rapporto	65.335	61.709
d) trattamento di quiescenza e simili	2.776	1.991
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	1.436.277	1.397.906
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.397	6.655
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.527	48.553
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	15.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.924	70.208
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.300)	8.812
12) accantonamenti per rischi	7.451	27.588
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	11.376	14.305
Totale costi della produzione	4.944.333	4.985.637
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	157.558	293.732
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	137	347
Totale proventi diversi dai precedenti	137	347
Totale altri proventi finanziari	137	347
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	2.174	3.117
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.174	3.117
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.037)	(2.770)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	155.521	290.962
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.693	101.213
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	7.551	(10.221)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	49.244	90.992
21) Utile (perdita) dell'esercizio	106.277	199.970

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	106.277	199.970
Imposte sul reddito	49.244	90.992
Interessi passivi/(attivi)	2.037	2.770
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	157.558	293.732
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	75.562	91.288
Ammortamenti delle immobilizzazioni	52.924	55.208
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	128.486	146.496
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	286.044	440.228
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.300)	8.812
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	268.153	(156.345)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(484.520)	395.289
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(18.217)	4.760
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(22.887)	5.537
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	18.001	(105.472)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(248.770)	152.581
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	37.274	592.809
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.037)	(2.870)
(Imposte sul reddito pagate)	(41.693)	(141.739)
(Utilizzo dei fondi)	(89.081)	(23.962)
Totale altre rettifiche	(132.811)	(168.571)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(95.537)	424.238
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(18.416)	(57.244)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(840)	(3.600)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(19.256)	(60.844)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(7.202)	(54.692)
(Rimborso finanziamenti)	-	(7.203)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(81.479)	(117.563)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(88.681)	(179.458)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(203.474)	183.936
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.106.631	922.607
Danaro e valori in cassa	598	686
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.107.229	923.293
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	903.276	1.106.631
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	479	598
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	903.755	1.107.229

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,
Il presente bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 106.277.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

Il prosieguo dell'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del Coronavirus, pur in un generale contesto di crisi economica, non ha determinato conseguenze di rilievo sulla continuità aziendale, cioè sulla capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione del reddito, come dimostrato dal risultato di esercizio positivo conseguito, nonostante l'inevitabile calo del valore della produzione in alcune aree di attività, quale diretta conseguenza delle limitazioni negli spostamenti.
I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, fermo restando il recepimento delle novità introdotte dal D.Lgs 139/2015.
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 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 di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La valutazione effettuata tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali
Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.
I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.
Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione o, se minore, in relazione alla durata residua dei beni.

Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto 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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:
- impianti e macchinari: impianti di videosorveglianza 25%, impianti di sicurezza e infrastrutture di rete 20%, impianti di condizionamento e altri impianti per Sala Macchine (CED) 15%
- attrezzature: 10%
- altri beni: autovetture 25%, automezzi 20%, macchine elettroniche 20%, mobili 12%
Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di alcuna rivalutazione.

Finanziarie
La società non detiene, direttamente o indirettamente, alcuna partecipazione, non vanta crediti o è proprietaria di altri titoli iscrivibili tra le immobilizzazioni finanziarie.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti).

Debiti

Sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale quando lo scostamento tra il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali e il tasso di interesse di mercato risulti significativo (salvo che gli effetti derivanti dall'utilizzo di tale criterio siano irrilevanti).

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.

Rimanenze magazzino

Sono iscritte al loro costo di acquisto.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati di alcun tipo.

Fondi per rischi e oneri

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi	I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società opera unicamente sul mercato provinciale e, conseguentemente, non vi sono operazioni originariamente espresse in valuta estera.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle 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	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	214.267	1.890	-	-	63.582	279.739
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	211.081	1.890	-	-	48.674	261.645
Valore di bilancio	0	0	3.186	0	0	0	14.908	18.094
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.832	-	-	-	-	1.832
Ammortamento dell'esercizio	-	-	2.597	-	-	-	3.800	6.397
Totale variazioni	-	-	(765)	-	-	-	(3.800)	(4.565)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	216.099	1.890	-	-	63.582	281.571
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	213.678	1.890	-	-	52.474	268.042
Valore di bilancio	0	0	2.421	0	0	0	11.108	13.529

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31.12.2020 non si è effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non sono state operate rivalutazioni e/o svalutazioni nel corso dell'esercizio.

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono presenti le migliorie su beni di terzi (nello specifico porte in alluminio preverniciate a 3 ante con vetro e lavori per la creazione del nuovo locale "Sala macchine") per le quali l'ammortamento è stato parametrato sulla base della durata del contratto di locazione in essere.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	125.647	3.147	525.120	-	653.914
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	98.672	2.543	417.886	-	519.101
Valore di bilancio	0	26.975	604	107.234	0	134.813
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	7.250	-	18.399	-	25.649
Ammortamento dell'esercizio	-	11.122	226	35.179	-	46.527
Altre variazioni	-	-	-	25	-	25
Totale variazioni	-	(3.872)	(226)	(16.755)	-	(20.853)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	132.897	3.147	543.544	-	679.588
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	109.794	2.769	453.065	-	565.628
Valore di bilancio	0	23.103	378	90.479	0	113.960

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

La Società non ha mai operato alcuna rivalutazione dei cespiti.
Inoltre, nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti sovraesposti iscritti all'attivo.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell' attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	*31.12.2019*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Rimanenze	--	9.300	9.300
Crediti verso clienti	2.065.595	1.797.442	-268.153
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	--	--	--
Crediti tributari	66.544	80.911	14.367
Imposte anticipate	41.414	33.863	-7.551
Crediti verso altri	1.666	1.676	10
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	1.107.229	903.755	-203.474
	3.282.448	2.826.947	-455.501

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	9.300	9.300
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	0	9.300	9.300

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.065.595	(268.153)	1.797.442	1.797.442	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.544	14.367	80.911	80.911	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	41.414	(7.551)	33.863		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.666	10	1.676	176	1.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.175.219	(261.327)	1.913.892	1.878.529	1.500

I crediti tributari sono così composti:

Crediti vs. Erario per ritenute	36
Credito vs. Erario per I.V.A.	28.277
Credito V/Erario per IRES	45.493
Credito V/Erario per IRAP	4.182
Altri crediti d'imposta	2.923
Totale	80.911

I crediti verso altri sono così costituiti:

Descrizione	*Importo*
Crediti vs. altri per depositi cauzionali	1.500
Altri diversi	176
Totale	1.676

Data la tipologia della clientela, rappresentata da Enti pubblici o Società da questi controllate, non si è stanziato alcun fondo di svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.106.631	(203.355)	903.276
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	598	(119)	479
Totale disponibilità liquide	1.107.229	(203.474)	903.755

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.214	(247)	1.967
Risconti attivi	28.150	18.464	46.614
Totale ratei e risconti attivi	30.364	18.217	48.581

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	*Importo*
Ratei	
Cong. Comm. Disp. Fondi BPM A. 2019	1.967
Risconti	
Assicurazione	6.869
Assistenza software	35.091
Altri	4.654
	48.581

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	232.800	-	-		232.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	87.744	-	-		87.744
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	46.560	-	-		46.560
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	407.231	118.490	-		525.721
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	24.283	1	-		24.284
Totale altre riserve	431.514	118.491	-		550.005
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	199.970	-	199.970	106.277	106.277
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	998.588	118.491	199.970	106.277	1.023.386

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
F.do riserva ordinario	24.284
Totale	24.284

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	232.800	Copertura perdite	232.800
Riserva da soprapprezzo delle azioni	87.744	Aumento C.S., Copertura perdite	87.744
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	46.560	Copertura perdite	46.560
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	525.721	Aumento C.S., copertura perdite, distribuzione Soci	525.721
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	24.284	Aumento C.S., copertura perdite, distribuzione Soci	24.284
Totale altre riserve	550.005		550.005
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	-		917.109

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

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
F.do riserva ordinario	24.284	per aumento c.s., per copertura perdite, per distribuzione ai Soci	24.284
Totale	24.284		

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	158.229	158.229
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	7.451	7.451

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Utilizzo nell'esercizio	-	-	-	23.914	23.914
Totale variazioni	-	-	-	(16.463)	(16.463)
Valore di fine esercizio	0	0	0	141.766	141.766

L'incremento di € 7.451,00 è imputabile allo stanziamento a copertura dell'eventuale compenso da liquidarsi agli amministratori una volta definite le problematiche emerse nel corso delle assemblee dei soci del 9 luglio 2015, del 27 giugno 2016 e del 27 giugno 2018.
Gli importi accantonati a tale titolo ammontano a complessivi € 40.884.
Sono stati utilizzati € 23.914,00 a seguito della sentenza di primo grado emessa dal Tribunale di Rovigo (n. 102/2020 pubblicata l'8 maggio 2020), nella causa di lavoro intentata da un dipendente e che ha visto condannata la società al pagamento delle differenze retributive e delle spese di lite. In virtù del parere rilasciato dal legale, la società ha proposto appello per la riforma del giudicato.
I restanti accantonamenti, pari ad € 100.882,00, sono riferibili a stanziamenti eseguiti nei precedenti esercizi a copertura delle ulteriori potenziali controversie relative all'applicazione degli istituti contrattuali con i lavoratori dipendenti e gli ex collaboratori.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	140.854
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.625
Utilizzo nell'esercizio	8.681
Totale variazioni	2.944
Valore di fine esercizio	143.798

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	7.202	(7.202)	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.911.077	(484.520)	1.426.557	1.426.557	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	34.848	2.735	37.583	37.583	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	79.428	9.624	89.052	89.052	0
Altri debiti	102.359	28.269	130.628	130.628	0
Totale debiti	2.134.914	(451.094)	1.683.820	1.683.820	0

I debiti tributari sono così costituiti:

Descrizione	*Importo*
Debiti vs. Erario per ritenute IRPEF operate	37.583
Totale	37.583

I debiti verso istituti di previdenza sono così costituiti:

Descrizione	*Importo*
Debiti vs. INPS	39.730
Debiti vs. INPDAP	8.601
Debiti vs. altri fondi previdenziali	4.290
Altri debiti	36.431
Totale	89.052

I debiti verso altri sono così costituiti:

Descrizione	*Importo*
Debiti vs. dipendenti per ratei	125.028
Debiti vs. altri	5.600
Totale	130.628

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.724	(2.085)	3.639
Risconti passivi	27.410	(20.802)	6.608
Totale ratei e risconti passivi	33.134	(22.887)	10.247

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31.12.2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	*Importo*
Ratei passivi	
Conguaglio assicurazione	2.689
Altri	950
Risconti passivi	
Manutenzione impianti	2.140
Assist. Informatica	1.290
Altri	3.178
	10.247

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*Variazioni*
Ricavi vendite e prestazioni	5.074.659	5.261.739	-187.080
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	27.232	17.630	9.602
	5.101.891	5.279.369	-177.478

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
Tra gli altri ricavi e proventi sono ricompresi i contributi per € 907,00, riferiti alla quota di competenza dell'esercizio (imputata con la tecnica dei risconti) di quanto concesso, in data 27/12/2017, dalla C.C.I.A.A. Venezia Rovigo Delta Lagunare, per il finanziamento di iniziative a sostegno del tessuto produttivo dell'area del Polesine - D.G.C. N. 46 del 19/3 /2014 – D.S.G. N. 129 del 01/08/2014 (importo complessivo del contributo € 8.453), per € 205,00 per quota competenza conto termico (GSE) (importo complessivo del contributo € 1.372) e per € 115,00 riferiti alla quota di competenza dell' esercizio (imputata con la tecnica dei risconti) delle agevolazioni di cui alla L. 160/2019 e L. 178/2020.
Data la tipologia societaria, i ricavi sono tutti realizzati sul territorio italiano.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.074.659
Totale	5.074.659

Costi della produzione

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*Variazioni*
Materie prime, sussidiarie e merci	33.325	98.424	-65.099
Servizi	3.358.928	3.316.676	42.252
Godimento di beni di terzi	53.352	51.718	1.634
Salari e stipendi	1.079.880	1.057.561	22.319
Oneri sociali	288.286	276.645	11.641
Trattamento di fine rapporto	65.335	61.709	3.626
Trattamento quiescenza e simili	2.776	1.991	785
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.397	6.655	-258
Ammortamento immobilizzazioni materiali	46.527	48.553	-2.026
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	15.000	-15.000
Variazione rimanenze materie prime	-9.300	8.812	-18.112

Accantonamento per rischi	7.451	27.588	-20.137
Altri accantonamenti	--	--	--
Oneri diversi di gestione	11.376	14.305	-2.929
	4.944.333	4.985.637	-41.304

Costi per materie prime: trattasi di acquisti di materiale di cancelleria, informatico e di consumo per complessivi Euro 33.325, di cui destinato alla rivendita, anche per la realizzazione di progetti per € 9.930.

Costi per servizi: trattasi dei costi caratteristici sostenuti in relazione all'attività svolta e sono direttamente correlati ai ricavi iscritti nel valore della produzione.
Ammontano ad Euro 3.358.928 e ricomprendono, tra le altre, le seguenti voci particolarmente significative:

- costi per servizi di assistenza informatica per euro 334.151;
- costi per servizi impiantistica euro 148.136;
- costi per servizi controllo velocità euro 411.180;
- costi per servizi professionali ai Soci 276.948;
- costi per servizi gestione verbali contravvenzioni euro 340.409;
- costi per valori bollati contravvenzioni euro 936.081;
- costi per servizi recupero insoluti contravvenzioni euro 33.122;
- costi per servizi supporto riscossione tributi euro 104.366;
- costi per servizi da personale in distacco per euro 241.906;
- costi per servizi front/back office contravvenzioni per euro 124.543;
- costi per servizi ricerca evasione tributi per euro 30.441;
- costi per servizi recupero insoluti tributi per euro 35.353;
- costi per servizi front/back office recupero insoluti contravvenzioni euro 32.415
- costi per valori bollati recupero insoluti contravvenzioni 22.447
- costi per spese spedizione Insoluti Tributi 53.613

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.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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.

Accantonamento per rischi

Gli accantonamenti sono stati precedentemente illustrati in sede di commento degli stanziamenti al relativo fondo.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano nell'esercizio ad Euro 11.376 e riguardano: tassa proprietà auto, valori bollati, diritti, spese minute, altre imposte e tasse diverse dalle imposte dirette e sopravvenienze passive.

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*Variazioni*
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	137	347	-210
(Interessi e altri oneri finanziari)	2.174	3.117	-943
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-2.037	-2.770	733

Altri proventi finanziari

Descrizione	*Controllanti*	*Controllate*	*Collegate*	*Altre*	*Totale*
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				137	137
Interessi da clienti					
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					
Utili su cambi					
				137	137

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	*Controllanti*	*Controllate*	*Collegate*	*Altre*	*Totale*
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				2.174	2.174
Interessi fornitori					
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari					
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Perdite su cambi					
				2.174	2.174

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.174
Totale	2.174

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

Imposte	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
Imposte correnti:	**41.693**	**101.213**	**-59.520**
IRES	30.142	74.991	-44.849
IRAP	11.551	26.222	-14.671
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	**7.551**	**-10.221**	**17.772**
IRES	7.551	-10.221	17.772
IRAP			
Imposte sostitutive			
	49.514	**90.992**	**-41.478**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte Onere fiscale teorico (24%)	155.521	37.325
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	7.451	1.788
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-38.914	-9.339
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	1.534	
Imponibile fiscale	125.592	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (24%)		30.142

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	157.558	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.443.728	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Onere fiscale teorico (3,9%)	1.601.286	62.450
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	- -	
Differenze permanenti:	-1.107.653	-43.198
Imponibile IRAP	493.633	
IRAP teorica (3,9%)		19.252
IRAP corrente per l'esercizio (art. 24 DL 34/2020		11.551

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

- si è provveduto allo stanziamento delle imposte anticipate relative agli accantonamenti al fondo rischi per complessivi € 1.788;
- si è provveduto al riassorbimento delle imposte anticipate relative all'utilizzo del fondo rischi di causa per contenzioso sul lavoro per complessivi € 9.339.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31.12.2020		esercizio 31.12.2019	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali				
Svalutazioni per perdite durevoli di Immobilizzazioni immateriali				
Fondi per rischi ed oneri	7.451	-1.788	42.588	-10.221
Riassorbimento imposte anticipate esercizi precedenti	38.914	9.339		
Totale imposte anticipate				
Imposte differite:				
Ammortamenti anticipati				
Ammortamenti eccedenti				
Svalutazioni di crediti				
...				
Totale imposte differite				
Imposte differite (anticipate) nette		7.551		-10.221
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente				

Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Perdite fiscali riportabili a nuovo				

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si rammenta che non vi sono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società, per legge, opera esclusivamente a servizio dei propri Soci e, conseguentemente, tutti i propri ricavi sono riconducibili ad operazioni con parti correlate, aventi natura ordinaria e svolti alle normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli 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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Pur rimandando alla relazione sulla gestione la più puntuale analisi dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si ritiene opportuno anche in questa sede evidenziare che, stante il permanere dell'emergenza pandemica, l'organo amministrativo ha proseguito, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, nell' attività di monitoraggio degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, verificando ed aggiornando la valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, in relazione alla quale, come detto, non vengono evidenziate situazioni d'incertezza.
In particolare, grazie all'adozione dei necessari protocolli sanitari a tutela della sicurezza negli ambienti di lavoro, l'attività non si è mai interrotta, mantenendo intatta la capacità della società di costituire un complesso economico funzionante ed efficiente in termini economici e finanziari.
Infine, si segnala che in data 29.01.2021, è stato perfezionato l'acquisto dal CONSVIPO del ramo d'azienda comprendente l' intero Settore delle Politiche Comunitarie e Partenariati – Politiche di Sviluppo del Territorio – ICT e l'intero Settore dei Servizi ai Comuni ed alle Imprese.

Informazioni ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124

La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire "*informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente*" di importo superiore ad Euro 10.000,00.
La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei "vantaggi economici" specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate ("sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti") siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito. Si ritiene, per questo, che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni, come nel caso di specie, svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato.
A tutto ciò, inoltre, deve essere aggiunto che, trattandosi di società strumentale, per definizione tutta l'attività deve essere rivolta alla produzione di beni e servizi strumentali all'attività istituzionale degli Enti Pubblici soci (Comuni, Amministrazioni Provinciali, Regioni, Consorzi degli enti locali e le loro aziende speciali e altri Enti pubblici).

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	28
Totale Dipendenti	29

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore gas-acqua.

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale a cui è affidata la Revisore legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.871	12.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha assunto impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa.
Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio pari ad Euro 106.276,87, Vi proponiamo di accantonare l'importo di Euro 65.536,87 alla riserva straordinaria e di distribuire l'importo residuo di Euro 40.740,00.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.

ASM ROVIGO SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via Dante Alighieri, 4 - ROVIGO - 45100-ROVIGO - R
Codice Fiscale	01037490297
Numero Rea	RO
P.I.	01037490297
Capitale Sociale Euro	4.588.747 i.v.
Forma giuridica	Spa Az. Spec. e cons. DL.vo 267/00
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1	1.173
5) avviamento	122.544	163.392
7) altre	1.342.296	1.455.820
Totale immobilizzazioni immateriali	1.464.841	1.620.385
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.576.140	2.657.861
2) impianti e macchinario	13.548	20.751
3) attrezzature industriali e commerciali	80.942	56.602
4) altri beni	27.811	46.094
5) immobilizzazioni in corso e acconti	249.654	239.454
Totale immobilizzazioni materiali	2.948.096	3.020.762
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	505.520	505.520
d-bis) altre imprese	17.465.271	17.465.271
Totale partecipazioni	17.970.791	17.970.791
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.970.791	17.970.791
Totale immobilizzazioni (B)	22.383.726	22.611.938
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.549	15.246
4) prodotti finiti e merci	244.138	251.843
Totale rimanenze	256.687	267.089
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	764.349	851.970
Totale crediti verso clienti	764.349	851.970
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.854	89.723
Totale crediti verso imprese collegate	77.854	89.723
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	862.185	754.489
Totale crediti verso controllanti	862.185	754.489
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	131	31.461
Totale crediti tributari	131	31.461
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.400	46.622
Totale crediti verso altri	35.400	46.622
Totale crediti	1.739.919	1.774.265
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.287.204	4.523.036
3) danaro e valori in cassa	79.101	72.856

Totale disponibilità liquide	3.366.306	4.595.892
Totale attivo circolante (C)	5.362.911	6.637.246
D) Ratei e risconti	415.171	453.133
Totale attivo	28.161.808	29.702.317
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.588.747	4.588.747
III - Riserve di rivalutazione	1.089.851	1.089.851
IV - Riserva legale	981.084	981.084
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.411.569	5.109.262
Varie altre riserve	0	3
Totale altre riserve	5.411.569	5.109.265
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.775.039	2.852.307
Totale patrimonio netto	13.846.290	14.621.254
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	306.371	294.712
Totale fondi per rischi ed oneri	306.371	294.712
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	802.929	859.924
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	922.381	1.069.736
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.954.995	7.511.449
Totale debiti verso banche	7.877.376	8.581.185
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.361	27.473
Totale acconti	32.361	27.473
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.022.747	1.138.457
Totale debiti verso fornitori	1.022.747	1.138.457
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.078	300.774
Totale debiti verso imprese collegate	184.078	300.774
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.509.744	2.168.964
Totale debiti verso controllanti	2.509.744	2.168.964
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.587	72.865
Totale debiti tributari	35.587	72.865
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.731	200.328
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	193.731	200.328
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	372.873	368.564
Totale altri debiti	372.873	368.564
Totale debiti	12.228.497	12.858.610
E) Ratei e risconti	977.720	1.067.817
Totale passivo	28.161.808	29.702.317

ASM ROVIGO S.p.a.
Il Presidente
GIUSEPPE TRANIELLO GRADASSI

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.655.576	6.982.722
5) altri ricavi e proventi		
altri	116.849	111.548
Totale altri ricavi e proventi	116.849	111.548
Totale valore della produzione	6.772.425	7.094.270
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.955.389	3.105.443
7) per servizi	1.592.673	1.911.434
8) per godimento di beni di terzi	90.754	78.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.018.591	2.055.793
b) oneri sociali	699.577	706.536
c) trattamento di fine rapporto	145.859	152.870
d) trattamento di quiescenza e simili	4.267	4.160
e) altri costi	80.196	67.666
Totale costi per il personale	2.948.490	2.987.025
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	155.544	176.406
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	123.394	124.422
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	98.466	132.179
Totale ammortamenti e svalutazioni	377.404	433.007
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.403	(9.331)
12) accantonamenti per rischi	11.643	-
14) oneri diversi di gestione	150.475	171.052
Totale costi della produzione	8.137.231	8.676.630
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.364.806)	(1.582.360)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	1.090.480	1.112.882
altri	2.199.381	3.488.291
Totale proventi da partecipazioni	3.289.861	4.601.173
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	7.447	8.171
altri	3.080	9.056
Totale proventi diversi dai precedenti	10.527	17.227
Totale altri proventi finanziari	10.527	17.227
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	160.543	183.733
Totale interessi e altri oneri finanziari	160.543	183.733
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.139.845	4.434.667
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.775.039	2.852.307
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.775.039	2.852.307

ASM ROVIGO S.p.a.
Il Presidente
GIUSEPPE TRANIELLO GRADASSI

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.775.039	2.852.307
Interessi passivi/(attivi)	150.016	166.507
(Dividendi)	(3.289.861)	(4.601.174)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(1.364.806)	(1.582.361)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	255.984	132.179
Ammortamenti delle immobilizzazioni	278.938	300.828
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	534.922	433.007
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(829.884)	(1.149.354)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.402	(9.357)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	54.386	59.286
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(115.710)	197.332
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	37.962	32.905
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(90.097)	(99.605)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	75.723	(52.996)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(27.334)	127.565
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(857.218)	(1.021.788)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(150.016)	(166.506)
Dividendi incassati	3.289.861	4.601.173
(Utilizzo dei fondi)	(207.680)	(257.792)
Altri incassi/(pagamenti)	-	57.212
Totale altre rettifiche	2.932.165	4.234.087
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.074.947	3.212.299
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(51.073)	(29.834)
Disinvestimenti	345	992
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1.761.098)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	420.500
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(50.728)	(1.369.440)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(132)
Accensione finanziamenti	-	1.388.718
(Rimborso finanziamenti)	(703.809)	(995.399)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.550.000)	(1.500.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.253.809)	(1.106.813)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.229.586)	736.046

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.523.036	3.778.335
Danaro e valori in cassa	72.856	81.511
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.595.892	3.859.846
Di cui non liberamente utilizzabili	-	736.046
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.287.204	4.523.036
Danaro e valori in cassa	79.101	72.856
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.366.306	4.595.892



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un utile netto pari a 1.775.039 € contro un utile netto di 2.852.307 € dell'esercizio precedente.
In via preliminare occorre sottolineare come l'Organo Amministrativo si sia trovato nell'impossibilità di convocare l'Assemblea di bilancio nei termini ordinari e si sia avvalso del maggior termine di 180 giorni previsto dalla Legge e dallo Statuto al fine di acquisire le informazioni relative. In particolare, l'organo amministrativo si è avvalso della facoltà di cui all'art. 6 comma 3 del DL 183/2020 convertito con legge 21/2021, e quindi del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'assemblea di approvazione (delibera del CDA del 30/03/2021).

Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio
Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:
- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.).

Principi di redazione

Principi di redazione del bilancio
Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.
Postulato della prudenza
Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.
Postulato della prospettiva della continuita' aziendale
Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata 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 a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.
Postulato della rappresentazione sostanziale
Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1-bis, del Codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Si è tenuto conto anche di quanto definito dal principio OIC 11 (par. 27 e 28) e cioè che quanto definito dal codice civile comporta l'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni ricavabili dai termini contrattuali delle transazioni e il loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici. Inoltre, si è proceduto con un'analisi contrattuale per stabilire l'unità elementare da contabilizzare tenendo conto della segmentazione o aggregazione degli effetti sostanziali derivanti da un contratto o da più contratti. Infatti, da un unico contratto possono scaturire più diritti o obbligazioni che richiedono una contabilizzazione separata.
Postulato della competenza
Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.
Postulato della costanza nei criteri di valutazione Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società da parte dei destinatari del bilancio.

Postulato della rilevanza
Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.
Si è tenuto conto anche di quanto indicato nel principio 11 OIC 11 (par. 36) dove viene stabilito che un'informazione è considerata rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari dell'informazione di bilancio sulla base del bilancio della società. Ai fini della quantificazione della rilevanza si è pertanto tenuto conto sia degli elementi quantitativi (par. 38), che degli elementi qualitativi (par. 39).
Postulato della Comparabilità
Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC (par. 44) in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere al alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.
Principi di redazione del bilancio (postulato della sostanza economica)
Ai sensi del rinnovato art. 2423-bis del Codice civile, gli eventi ed i fatti di gestione sono stati rilevati sulla base della loro sostanza economica e non sulla base degli aspetti meramente formali

Criteri di valutazione applicati

Ordine di esposizione
Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.
La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.
Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.
Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".
Per fornire informazioni utili alla valutazione finanziaria della società, è stato inoltre predisposto il rendiconto finanziario come espressamente previsto dal codice civile.
La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice civile, secondo le seguenti modalità.
Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.
La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentenddo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001). I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.
Valutazioni
Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall' OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda.
I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.
Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.
Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.
Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione o del Collegio sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.
Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

Altre informazioni

Attività della società
Operante nel settore delle multiutilities, l'attività della società consiste nella gestione di diversi servizi quali: farmacie pubbliche, servizi cimiteriali ed illuminazione votiva, verde pubblico, parcheggi ed accertamento, riscossione tributi comunali e gestione delle centrali termiche degli edifici di proprietà comunale.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nessuna variazione è intervenuta nel corso dell'esercizio.
La società non vanta crediti nei confronti dei soci in quanto le quote sottoscritte sono state interamente versate.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Criteri di valutazione adottati
Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.
Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.
Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione.
Le spese di impianto e di ampliamento sono iscritte in base al criterio del costo di acquisizione effettivamente sostenuto, inclusivo degli oneri accessori e, conformemente al parere favorevole del collegio sindacale, vengono ammortizzate nell'arco di cinque anni.
Ai sensi del rinnovato art. 2426 c.c., i costi di ricerca e pubblicità sono interamente indicati nel Conto economico dell'esercizio di sostenimento, con conseguente allineamento alla prassi dei Principi Contabili Internazionali - Ifrs. Di conseguenza rimangono capitalizzabili solo i "costi di sviluppo".
Tra le immobilizzazioni immateriali è iscritto anche l'avviamento, derivante dall'iscrizione del disavanzo di fusione della società controllata ROTONDA PARK SRL, ammortizzato in 5 anni.
L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa.
Rivalutazione dei beni
In ossequio a quanto stabilito dall'art.10 della Legge n.72/1983 - dall'art. 7 della Legge n.408/90 - dall'art. 27 della Legge nr.413/91 e dagli artt. da 10 a 16 della Legge nr.342/2000, si precisa che non sussistono nel patrimonio sociale immobilizzazioni i cui valori originari di acquisizione siano stati sottoposti a rivalutazione monetaria.
Riduzioni di valore di immobilizzazioni immateriali
Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni immateriali siano state sottoposte al processo d'ammortamento.
Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.
In particolare, si ribadisce come il valore d'iscrizione in bilancio non superi quello economicamente "recuperabile", tenuto conto della futura produzione di risultati economici, della prevedibile durata utile e, per quanto rilevante, del valore di mercato.
Nessuna delle succitate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Per le immobilizzazioni immateriali nell'apposito prospetto sono indicati, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.
Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 risultano pari a 1.464.841 €.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	153.767	324.240	2.856.250	3.334.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(152.594)	(160.848)	(1.400.431)	(1.713.873)
Valore di bilancio	1.173	163.392	1.455.820	1.620.385

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	(1.173)	(40.848)	(113.523)	(155.544)
Totale variazioni	1.173	40.848	113.523	155.544
Valore di fine esercizio				
Costo	153.767	324.240	2.856.250	3.334.257
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(153.766)	(201.696)	(1.513.954)	(1.869.416)
Valore di bilancio	1	122.544	1.342.296	1.464.841

In seguito alla fusione per incorporazione della controllata Rotonda Park Srl, ASM Rovigo Spa ha contabilizzato nelle proprie scritture la situazione patrimoniale di fusione dell'incorporata, aggregando i relativi ammontari ai conti già istituiti e nello specifico in tale voce sono stati contabilizzate le migliorie su beni di terzi relative ai lavori di realizzazione del parcheggio Multipiano e di Piazza XX Settembre, in concessione. Per tale motivo, il fondo ammortamento delle altre immobilizzazioni immateriali è stato adeguato a partire dall'esercizio precedente.

Immobilizzazioni materiali

Criteri di valutazione adottati
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.
Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.
Le aliquote applicate sono di eseguito riportate:
Fabbricati 3%
Costruzioni leggere 10%
Impianti 10%
Contenitori per rifiuti 10%
Automezzi 10%
Autovetture 25%
Automezzi speciali 20%
Apparecchiature e attrezzature 10%/15%
Mobili e macchine d'ufficio 12%
Macchine elettroniche 20%
Sistemi telefonici 20%
Parcometri 15%
In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.
Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.
L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali caratterizzate da un utilizzo limitato nel tempo è calcolato inbase al criterio della residua possibilità di utilizzo, tenuto conto del deterioramento fisico e della obsolescenza tecnologica dei beni, nonché delle politiche di manutenzione e dei piani aziendali di sostituzione dei cespiti.
Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.
In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo ecc.
Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione verrà corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi verranno meno i presupposti della svalutazione sarà ripristinato il valore originario.
Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.
Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del

Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.
I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.
Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.
Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.
I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.I contributi sono rilevati in bilancio secondo il principio della competenza economica solo al momento in cui esiste la certezza dell'erogazione da parte dell'ente emittente. I contributi in conto capitale vengono iscritti a riduzione del costo delle immobilizzazioni a cui riferiscono.
I contributi in conto esercizio vengono iscritti al conto economico.
Rivalutazione dei beni
Per i beni presenti nel patrimonio aziendale al 13/07/2000, data di trasformazione in società per azioni, il perito nominato dal tribunale ha provveduto ad attribuire un nuovo valore che ha sostitutito il precedente valore contabile netto.
Si dà atto che i maggiori valori iscritti in bilancio rispettano sempre il limite dei valori effettivamente attribuibili ai beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati italiani o esteri.
Riduzioni di valore di immobilizzazioni materiali
Si precisa, in primo luogo, come tutte le immobilizzazioni materiali siano state sottoposte al processo d'ammortamento. Per quanto concerne la "prevedibile durata economica utile" si rimanda a quanto illustrato in merito ai criteri di valutazione adottati.
In particolare, si ribadisce come il valore d'iscrizione in bilancio non superi quello economicamente "recuperabile", definibile come il maggiore tra il presumibile valore realizzabile tramite l'alienazione e/o il valore interno d'uso, ossia, secondo la definizione contenuta nel principio contabile nazionale n. 24, "il valore attuale dei flussi di cassa attesi nel futuro e derivanti o attribuibili alla continuazione dell'utilizzo dell'immobilizzazione, compresi quelli derivanti dallo smobilizzo del bene al termine della sua vita utile".
Nessuna delle succitate immobilizzazioni esprime perdite durevoli di valore, né con riferimento al valore contabile netto iscritto nello stato patrimoniale alla data di chiusura dell'esercizio, né rispetto all'originario costo storico o al relativo valore di mercato.
Terreni e fabbricati
I terreni e fabbricati sono inseriti al costo di acquisto, aumentato delle spese notarili, delle tasse di registro occorse per la redazione dell'atto di compravendita e delle provvigioni concesse agli intermediari.
Macchinari ed attrezzature
I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.
Impianti
Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Per le immobilizzazioni materiali si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti e le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.
Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2020 risultano pari a 2.948.096 €.
Gli spostamenti da una voce all'altra dello schema di bilancio, rispetto allo scorso esercizio, risultano esplicitati nei campi "Riclassifiche (del valore di bilancio)".

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.699.966	305.433	484.855	601.717	239.454	5.331.425
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.042.105)	(284.682)	(428.253)	(555.623)	-	(2.310.663)
Valore di bilancio	2.657.861	20.751	56.602	46.094	239.454	3.020.762
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	40.083	790	10.200	51.073

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(2.300)	(2.300)	-	-	(4.600)
Ammortamento dell'esercizio	(81.720)	(6.858)	(15.743)	(19.073)	-	(123.394)
Altre variazioni	-	(1.955)	(2.300)	-	-	(4.255)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.699.966	303.133	522.638	602.507	249.654	5.377.898
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.123.826)	(289.585)	(441.696)	(574.696)	-	(2.429.803)
Valore di bilancio	2.576.140	13.548	80.942	27.811	249.654	2.948.096

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è relativo principalmente all'acquisto di nuove attrezzature per 40.083 €. Nello specifico si tratta di attrezzature inerenti ai servizi cimiteriali: scale, climatizzatori e portaferetri. Inoltre, durante l'esercizo è stato acquistato un nuovo pc per l'importo di 790 € e 4 nuovi parcometri inseriti tra le immobilizzazioni materiali in corso per il valore di 10.200 €.

Immobilizzazioni finanziarie

Criteri di valutazione adottati
Le partecipazioni sono relative a società quotate e non quotate in Borsa.
Le partecipazioni in societa' collegate e in altre imprese sono valutate con il criterio del costo. Il loro valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione.
Non si rilevano differenze positive significative tra tale valore e quello corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata.
I dividendi sono contabilizzati per cassa nell'esercizio in cui avviene l'effettivo incasso.

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

Per le immobilizzazioni finanziarie si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.
Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2020 risultano pari a 17.970.791 €.
Gli spostamenti da una voce all'altra dello schema di bilancio, rispetto allo scorso esercizio, risultano esplicitati nei campi "Riclassifiche".

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	505.520	17.465.271	17.970.791
Valore di bilancio	505.520	17.465.271	17.970.791
Valore di fine esercizio			
Costo	505.520	17.465.271	17.970.791
Valore di bilancio	505.520	17.465.271	17.970.791

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La partecipazione nella società collegata ASM SET Srl viene valutata in base al criterio del costo di acquisizione: la quota di partecipazione è pari al 51% ed è controllata congiuntamente con EST Energy SPA che possiede il 49%. ASM SET SRL è stata costituita nel 2002 quale società di vendita del gas agli utenti finali.
La partecipazione sociale detenuta da ASM nella società collegata POLESINE TLC Srl, è stata reiscritta tra le immobilizzazioni finanziarie in forza della legge 30 dicembre 2018 n. 145 che permette di non procedere obbligatoriamente all'alienazione fino a tutto il 2021. La società, ha quindi sospeso le attività esplorative di alienazione avviate. La partecipazione, pari al 30% del capitale sociale, è stata valutata al costo di acquisto: core business della medesima è la posa e la gestione della fibra ottica nel territorio polesano.
Non si sono ravvisati elementi indicativi di una perdita permanente di valore, tali da rendere necessario procedere a svalutazioni nel valore della partecipazione medesima.
Di seguito viene riportato l'elenco delle partecipazioni possedute in imprese collegate: ASM SET SRL, quota posseduta

€ 1.227.678 pari al 51%, valore corrispondente a bilancio € 103.020; POLESINE TLC SRL quota posseduta € 530.569 pari al 30%, valore corrispondente a bilancio € 402.500.
La società non detiene partecipazioni in altre imprese che comportino una responsabilità patrimoniale illimitata. ASM SPA detiene inoltre partecipazioni in altre imprese: CONAI Consorzio Nazionale Imballaggi, la cui quota di partecipazione è di Euro 12; CONSORZIO VERA ENERGIA, la cui quota di partecipazione è di Euro 258; ASCOPIAVE SPA: le azioni di questa società sono state ricevute in concambio a seguito della permuta delle quote costituenti il 100% di ASM DG Srl ed il 49% di ASM SET Srl avvenuta a fine 2007; le azioni ASCOPIAVE SPA sono state caricate al valore di 1,69€: il valore del titolo alla data di chiusura del bilancio risulta molto più elevato rispetto al valore di iscrizione.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Informazioni relative al "fair value" delle immobilizzazioni finanziarie. La società non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze finali materie prime - semilavorati - materiali di consumo - merci
Le rimanenze finali di materie prime, sussidiarie e di materiali di consumo ammontanto ad € 12.549 e le rimanenze di merci sono uguali a € 244.138.
Le giacenze di gasolio per riscaldamento delle centrali termiche sono state valutate con il metodo FIFO che risulta inferiore rispetto a quello di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per le rimanenze con limitata possibilità di utilizzo e tempo di magazzinaggio più lungo vengono effettuate adeguate svalutazioni. Le rimanenze del settore farmaceutico sono state valutate con il metodo del costo netto d'acquisto che consiste nel determinare il valore delle merci, partendo da costo di acquisto e depurandolo dell'IVA nonché della scontistica negoziata e poi applicata dal fornitore.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.246	(2.697)	12.549
Prodotti finiti e merci	251.843	(7.705)	244.138
Totale rimanenze	267.089	(10.402)	256.687

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ottenuto rettificando il valore nominale con il relativo fondo svalutazione (tassato e non tassato) ritenuto adeguato alle perdite ragionevolmente prevedibili.
La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite. A titolo esemplificativo sono state considerate, anche se conosciute dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio, le insolvenze e le transazioni sui crediti in contenzioso.
Nel presente bilancio non sono iscritti crediti di durata residua superiore ai cinque anni.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti commerciali
I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare, ammontano a 764.349 €.
Sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale di € 1.884.568 con un apposito Fondo svalutazione crediti a sua volta pari a € 1.180.614. Il valore nominale dei crediti comprende anche le fatture da emettere riferite a prestazioni e somministrazioni di competenza dell'esercizio.
Nel determinare l'accantonamento al relativo fondo si è tenuto conto sia delle situazioni di inesigibilità già manifestatesi, sia delle inesigibilità future, mediante:
- l'analisi di ciascun credito e individuazione delle perdite riscontrate in passato;
- valutazione delle situazioni di presumibili perdite legate ad ogni singolo credito;
- calcolo degli indici di anzianità globali dei crediti per classi di scaduto e confronto con gli anni precedenti;
- valutazione delle condizioni specifiche dei settori di attività della clientela.

Il presumibile valore di realizzazione è stato utilizzato come criterio di valutazione per i crediti commerciali nei

confronti delle imprese
controllate, collegate e controllanti. Altri crediti verso terzi
I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, quali l'erario, i dipendenti, gli altri debitori riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	851.970	(87.621)	764.349	764.349
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	89.723	(11.869)	77.854	77.854
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	754.489	107.696	862.185	862.185
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.461	(31.330)	131	131
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	46.622	(11.222)	35.400	35.400
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.774.265	(34.346)	1.739.919	1.739.919

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", si precisa che i crediti iscritti nell'attivo circolante sono tutti riferibili a creditori Italia.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni nel bilancio 2020 hanno valore pari a zero.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano a 3.366.306 €; sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per 3.287.204 € e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per 79.101 € iscritte al valore nominale.
Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.
Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.523.036	(1.235.832)	3.287.204
Denaro e altri valori in cassa	72.856	6.245	79.101
Totale disponibilità liquide	4.595.892	(1.229.587)	3.366.306

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.
I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.
Per un elenco analitico dei ratei e dei risconti attivi si vedano le tabelle seguenti:

Manutenzioni macchine ufficio, computer e software 1.090 €
Assicurazioni 59.420 €
Canone tritubo 343.150 €
Abbonamenti 1.026 €
Anticipo contributi I.N.P.D.A.P. 96 €
Altri risconti attivi 10.389 €
TOTALE 415.171 €

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, ammontante a 4.588.747 € è composto da numero azioni 8.885 del valore nominale di € 516,46 cad., interamente possedute dal Comune di Rovigo.
Riserve di rivalutazione
La riserva di rivalutazione monetaria Legge 267/00 è stata costituita in sede di trasformazione in società per azioni, con le modalità ed entro i limiti consentiti dalla legge. A norma di legge il saldo attivo di rivalutazione non è tassabile. Inoltre, qualora la riserva venga utilizzata per eventuali aumenti di capitale sociale, diviene tassabile solo in caso di rimborso di capitale ai Soci.
La riserva di rivalutazione obbligatoria della Legge 267/00 rappresenta il saldo attivo di rivalutazione al netto dell'imposta sostitutiva, già assolta negli esercizi precedenti.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	4.588.747	-	-	-	-		4.588.747
Riserve di rivalutazione	1.089.851	-	-	-	-		1.089.851
Riserva legale	981.084	-	-	-	-		981.084
Altre riserve							
Riserva straordinaria	5.109.262	-	-	302.307	-		5.411.569
Varie altre riserve	3	-	-	-	(3)		0
Totale altre riserve	5.109.265	-	-	302.307	(3)		5.411.569
Utile (perdita) dell'esercizio	2.852.307	(2.550.000)	(302.307)	-	-	1.775.039	1.775.039
Totale patrimonio netto	14.621.254	(2.550.000)	(302.307)	302.307	(3)	1.775.039	13.846.290

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	4.588.747	B	4.588.747
Riserve di rivalutazione	1.089.851	A, B, C	1.089.851
Riserva legale	981.084	B	981.084
Altre riserve			
Riserva straordinaria	5.411.569	A, B, C	5.411.569
Varie altre riserve	0		-
Totale altre riserve	5.411.569		5.411.569
Totale	12.071.251		12.071.251

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

Informativa in merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2020
Si segnala inoltre che non vi sono riserve che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito tassabile d'impresa.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi presunti, 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.
Gli stanziamenti riflettono la più accurata stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.
Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.
Tra la voce Altri Fondi, ai sensi dell'art. 2427 punto 7) c.c., si segnalano: 85.285 € come fondo rischi relativi alla valorizzazione dell'MTM relativamente al contratto di derivato in essere sul mutuo dell'incorporata Rotonda Park Srl; 141.067 € come stima di oneri per retribuzioni variabili da corrispondere al personale e 40.000 come fondo spese legali relative alle cause Norton SRL e Rovigo Parking SRL. Si segnala che nel 2020, a seguito dell'accordo transativo, è stato chiuso il fondo rischi relativo ad una causa con un ex dipendente.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	294.712	294.712
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	181.086	181.086
Utilizzo nell'esercizio	(141.069)	(141.069)
Altre variazioni	(28.358)	(28.358)
Valore di fine esercizio	306.371	306.371

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.
Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.
Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 802.929 ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio. Come previsto dal D. LGS n. 252/05, dal 01/01/2007 ASM ha trasferito all'Inps il TFR dei dipendenti che non hanno aderito ad un fondo di previdenza complementare: l'ammontare di tale contribuzione ammonta ad € 1.112.118. A partire dal bilancio 2019 Il fondo TFR è esposto a bilancio al netto del credito verso l'INPS per la previdenza complementare. Gli accantonamenti dell'esercizio ammontano ad € 145.859, mentre gli utilizzi del periodo ammontano ad € 67.754.
Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	859.924
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	145.859
Utilizzo nell'esercizio	202.854
Totale variazioni	(56.995)
Valore di fine esercizio	802.929

Debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.
Debiti verso terzi
I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi.
Il medesimo criterio di valutazione viene adottato per i debiti della stessa natura nei confronti delle società controllate e collegate.

Mutui e finanziamenti a lungo termine
I mutui a lungo termine sono iscritti al valore nominale che corrisponde al valore di presumibile estinzione.
I finanziamenti a lungo termine sono iscritti al valore nominale che corrisponde al valore di presumibile estinzione.

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	8.581.185	(703.809)	7.877.376	922.381	6.954.995
Acconti	27.473	4.888	32.361	32.361	-
Debiti verso fornitori	1.138.457	(115.710)	1.022.747	1.022.747	-
Debiti verso imprese collegate	300.774	(116.696)	184.078	184.078	-
Debiti verso controllanti	2.168.964	340.780	2.509.744	2.509.744	-
Debiti tributari	72.865	(37.278)	35.587	35.587	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	200.328	(6.597)	193.731	193.731	-
Altri debiti	368.564	4.309	372.873	372.873	-
Totale debiti	12.858.610	(630.113)	12.228.497	-	-

La voce debiti verso banche è relativa esclusivamente al debito residuo di mutui e finanziamenti a medio-lungo termine. Nel corso dell'esercizio 2005 è stato acceso il mutuo con banca Opi per l'acquisto della sede di Via D. Alghieri, 4 - Rovigo - per il valore nominale di € 1.583.000. Per ridurre l'esposizione a breve la società ha proceduto con alcune ristrutturazioni del debito: nel 2010 ha stipulato un mutuo di 3,5 milioni di Euro, durata ventennale, con il Mediocredito Trentino; Nel corso del 2016 sono stati stipulati due finanziamenti chirografi: uno con Mediocredito Trentino di 1,3 milioni di Euro durata decennale ed uno con Rovigo Banca di Euro 500.000 durata 7 anni; nel corso del 2017 è stato stipulato un mutuo con Banca MPS del valore di Euro 5 milioni con durata decennale. Dal 24/09/2019 è inoltre inserito tra i debiti verso banche anche il residuo mutuo dell'incorporata Rotonda Park Srl di originari Euro 2.500.000 il cui valore residuo al 31.12.2020 risulta pari ad Euro 1.356.401: il mutuo era stato contratto con Banco BPM nel 2009 per la realizzazione del parcheggio Multipiano di Rovigo e di Piazza XX Settembre, ed ha durata ventennale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Al fine di evidenziare l'eventuale "rischio Paese", si precisa che tutti i debiti della società sono riferibili a creditori del territorio nazionale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Le linee di credito a medio/lungo termine attive con MPS, Mediocredito e Rovigo Banca sono assistite da pegno su azioni ASCOPIAVE SPA. Il valore totale dei debiti verso banche garantiti è di Euro 7.143.902.
I mutui passivi sopra indicati, garantiti e non, sono iscritti in bilancio per la quota di capitale ancora da rimborsare, valutata al valore nominale.
I debiti verso fornitori rappresentano l'ammontare dovuto ai fornitori sia di merci che di servizi. Tutti i debiti verso fornitori sono liquidabilientro 12 mesi. L'ammontare iscritto a bilancio comprende anche le fatture da ricevere. I debiti verso collegate sono verso la società ASM SET SRL e sono relativi alla fornitura di gas e metano. I debiti verso controllanti sono verso il Comune di Rovigo per: utili e riserve € 1.870.000, concessione loculi € 225.413, loculi permutati € 18.846, riscossione tributi € 17.020, riscossione passi carrai € 147, riscossione parcheggi € 378.134. I debiti tributari sono riferibili a debiti per ritenute Irpef dipendenti per € 55.011 e Irpef terzi € 536. I debiti verso istituti di previdenza sono riferibili principalmente a INPS € 37.033, INPDAP € 62.960 contributi su 14°-permessi e vari € 214.192.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.
I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	1.067.817	(90.097)	977.720

I risconti passivi si riferiscono per € 835 mila a ricavi anticipati inerenti le concessioni cimiteriali effettuate per conto di Arcobaleno GC Srl sulla base della convenzione di durata 25 anni scadente il 25/02/2029 con la stessa società, attraverso la quale viene riconosciuto ad ASM l' 11% dei ricavi gestionali di cui 1% per cessione e prenotazione loculi e 10% per attività cimiteriali da svolgere nell'ampliamento del cimitero di Rovigo oggetto di PF. Considerato che le suddette attività dovranno essere garantite per tutta la durata del contratto di servizio stipulato con il Comune di Rovigo i ricavi relativi al 10% sono ripartiti in base alla durata residua dello stesso. Il residuo importo dei risconti passivi è relativo a: canoni annuali riscossi anticipatamente da Polesine TLC per € 103.719, canoni anticipati di concessione al comune per l'uso del tritubo per € 36.383 abbonamenti parcheggi Multipiano per € 2.853.

Nota integrativa, conto economico

I costi per acquisto ed i ricavi per vendita di "merci e prodotti" sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà che si identifica con il ricevimento, la consegna o la spedizione dei beni. I costi ed i ricavi di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalla vendita di prodotti finiti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La voce ricavi con coordinata A I del conto economico può essere suddivisa secondo le categorie di attività, considerando i settori merceologici in cui opera la società.
Farmacie: € 3.602.018; Gestione Calore € 1.004.147; Affissioni e Riscossioni € 223.880; Gestione Cimiteri ed Illuminazione Votiva € 807.022; Verde pubblico € 517.996; Parcheggi € 418.607; CED € 36.668; promiscui € 162.086.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La voce ricavi con coordinata A I del conto economico può essere suddivisa secondo le aree geografiche individuate secondo la ripartizione territoriale per agglomerati di regioni amministrative: tutte le attività di ASM ROVIGO Spa sono svolte nel Comune di Rovigo e comuni limitrofi.
Tra gli "Altri ricavi e proventi" si segnalano: Fitti attivi e concessioni per € 90.951 e Rimborsi spese vari per € 22.657.

Costi della produzione

I costi per acquisto sono costituti principalmente da: acquisto di metano e gasolio per riscaldamento € 548.255, acquisto di farmaci e parafarmaci € 2.332.513. I costi per servizi sono costituiti principalmente da: costi per prestazione di servizi specifici per espletamento attività come da contratti di servizio € 708.409, servizi assicurativi € 68.059, consulenze amministrative, fiscali e legali 110.876, consulenze tecniche ed informatiche € 22.600, utenze € 118.032, manutenzioni € 170.787, spese per servizi bancari € 29.034, spese pulizia locali € 82.384. I costi per godimento beni di terzi sono costituiti da: fitti passivi € 22.493, noleggi € 6.760, manutenzioni su beni di terzi € 12.784, canone tritubo e fibra ottica € 48.715. La voce "Oneri diversi di gestione" si compone principalmente di: Spese per IMU €25.616, Spese per Tares/Tari € 12.791, marche dabollo e diritti vari € 8.052, iva indetraibile € 24.882, imposta di pubblicità/affissioni € 4.376, imposta di bollo 25.651 €.

Proventi e oneri finanziari

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 160.543 €.

Composizione dei proventi da partecipazione

I proventi da partecipazione sono relativi a dividendi deliberati con l'approvazione del bilancio 2019 ed incassati nel 2020 da: società partecipata ASCOPIAVE SPA per € 2.199.380, società collegata ASM SET SRL per € 1.090.479.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Di seguito si riporta il dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari suddivisi per tipologia di debito.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	160.166
Altri	379

	Interessi e altri oneri finanziari
Totale	160.545

Gli interessi per debiti verso banche sono relativi a: interessi passivi per mutui e finanziamenti per € 160.162, interessi passivi per c/c € 4.

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili edei crediti d'imposta spettanti. Questa voce per l'esercizio 2020 risulta a zero in quanto la base imponibile IRAP porta un valore negativo ed il calcolo dell'Ires chiude con una perdita fiscale di 1.034.661 mila euro. Non vengono stanziate né imposte differite né imposte anticipate poiché da diversi esercizi la società presenta imponibili fiscali negativi a seguito di risultati positivi generati da dividendi, non imponibili ai fini delle imposte sul reddito.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Nel rendiconto finanziario allegato si nota che nel 2020 il flusso di cassa complessivo è negativo. La gestione operativa e finanziaria hanno generato un flusso di cassa negativo, questo viene compensato in parte dall'incasso dei dividendi.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	7
Impiegati	29
Operai	21
Totale Dipendenti	58

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	37.817	28.000

Si precisa che il valore indicato relativamente al compenso dell'organo amministrativo e dell'organo di controllo è comprensivo di oneri previdenziali di legge.

Compensi al revisore legale o società di revisione

I corrispettivi spettanti alla società di revisione per l'attività di revisione legale dei conti, di cui all'art. 14, comma 1 lettere a) e b) del D. Lgs n. 39/2010, svolta per l'esercizio chiuso al 31/12/2020, ammontano ad Euro 20.050 €.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha stilupato direttamente contratti relativamente a strumenti finanziari derivati.
La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.
In seguito all'incorporazione della controllata ROTONDA PARK SRL, che aveva al proprio passivo un mutuo erogato da Banco BPM nel 2009 per la realizzazione del parcheggio Multipiano e Piazza XX Settembre, per il quale ASM Rovigo SPA era garante per la somma di Euro 2,5 milioni, ne è diventata obbligata principale. All'atto di stipula del mutuo ROTONDA PARK era stato sottoscritto anche un contratto di derivato OTC per la copertura del tasso di interesse della tipologia "TASSO MASSIMO CON PREMIO FRAZIONATO", avente la stessa scadenza, 30.06.2029, contratto trasferito ad ASM Rovigo SPA congiuntamente al mutuo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si fa presente che la società aveva in essere la fidejussioni a favore di Rotonda Park risalente al 2009, a copertura mutuo, di euro 2.500.000,00: in seguito alla fusione per incorporazione della società, il mutuo è stato iscritto nel passivo di bilancio di ASM ROVIGO SPA, facendo quindi decadere la natura di fidejussione verso terzi emessa. Risulta invece in essere la fidejussione emessa a favore di Mediocredito Centrale relativa alla licenza UMPS per euro 21.860.76.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.
La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.
La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si evidenzia che le operazioni con parti correlate si sostanziano in rapporti di debito/credito con il Comune di Rovigo (controllante) in relazione ai contratti di servizio vigenti (gestione verde pubblico, servizio accertamento riscossione ICP, servizio gestione calore, parcheggi e servizi cimiteriali) che dispongono l'affidamento diretto dei succitati servizi pubblici locali ad ASM Rovigo Spa in quanto società in house del Comune di Rovigo; ne consegue che risultano nello stato patrimoniale posizioni di credito e debito con la controllante di importo elevato. I riflessi economici derivanti dai vigenti contratti di servizio si sostanziano nel riconoscimento all'azienda di aggi sulle concessioni cimiteriali, sul gettito parcheggi e sul gettito affissioni e ICP; per quanto concerne la gestione calore è stabilito un corrispettivo a conguaglio annuale che permette di conseguire il pareggio economico; infine, per quanto riguarda il servizio verde pubblico il contratto prevede la corresponsione di un importo fisso di 465.000 euro (invariato dal 2009) che non permette il raggiungimento del pareggio economico in quanto i costi imputabili sono pari a circa 816.000 euro. Per il dettaglio delle operazioni con il Comune di Rovigo si rimanda all'apposito capitolo della relazione sulla gestione denominato "Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate". Le operazioni
con le altre parti correlate, ossia le società collegate ASM Set Srl e Polesine TLC Srl, sono concluse alle condizioni di mercato che sarebbero applicate a soggetti terzi indipendenti. Infine, con le altre parti correlate individuate, ossia componenti organi sociali, il rapporto con ASM è limitato alla prestazione d'opera per lo svolgimento dell'incarico affidato ed il trattamento economico è determinato dall'assemblea degli azionisti per l'organo amministrativo, e anche per l'organo di controllo interno.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Si rileva che: 1) sono stati deliberati i dividendi da bilancio 2020 di ASCO PIAVE SPA per € 1.649.789 e utili di esercizio 2020 di ASM SET SRL per € 1.296.022 entrambe incassati a maggio 2021; 2) E' stato adottato il nuovo Piano di prevenzione della Corruzione 2020-2022 in conformità alle previsioni della legge 190/2012, del d.lgs 33/2013, del Piano Nazionale Anticorruzione e secondo le deliberazioni assunte da ANAC.
A partire da fine febbraio 2020, l'Italia è stata colpita dal virus COVID-19, che nei mesi precedenti aveva colpito i paesi asiatici, in particolar modo la Cina. La diffusione in italia è stata molto veloce, con un altissimo numero di contagiati in poco tempo, facendola diventare una PANDEMIA, che poi si è diffusa anche a livello Europeo, fino a raggiungere l'America. Per tali ragioni, il Governo Italiano ha dovuto adottare misure restrittive molto stringenti, che hanno portato al blocco di tutte le attività produttive e commerciali, fatta eccezione esclusivamente di quelle riguardanti i beni di prima necessità. Questa situazione sta avendo un impatto negativo pesante per tutto il tessuto economico, e ad oggi non è ancora possibile stimare la misura dei danni provocati. Per quanto riguarda l'attività di ASM ROVIGO SPA, i settori che sono stati colpiti dalle misure restrittive sono: i servizi cimiteriali, i parcheggi e le pubbliche affissioni. Alla data di approvazione del bilancio non si ha la possibilità di dare certezza sull'andamento dell'esercizio 2021, ciò a causa della specificità delle attività svolte dalla società colpita dalla pandemia. In tal senso l'aspettativa della governance è che appena si sarà riavvitato il sistema economico ci possa essere un recupero dei singoli servizi tendendo ad un ripristino delle condizioni ante COVID-19.
A seguito della situazione contingente creatasi dalla diffusione del COVID-19, in data 01/04/2020 è stata inoltrata a Banco BPM la richiesta di moratoria relativamente alle rate del mutuo in scadenza da aprile a settembre, in applicazione di quanto disposto dall'art. 56 comma 2 del d.l. n. 18/2020 "Decreto Cura Italia". In data 24/04/2020 è stato ottenuto riscontro positivo da Banco BPM, con conseguente sospensione delle rate suddette ed allungamento di 6 mesi del piano di ammortamento del mutuo. Inoltre, è stata richiesta ed approvata la richiesta di sospensione di alcune rate relative ai mutui Mediocredito ed MPS.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'articolo 2497-bis del Codice civile, si segnala che ASM ROVIGO SPA, è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di Rovigo; nella tabella di seguito, si espongono i dati essenziali

relativi al bilancio 2019, che risulta essere l'ultimo bilancio approvato del socio unico Comune di Rovigo. Il bilancio 2020 non è ancora stato approvato, quindi non sono disponibili dati. Tale società, infatti, così come risulta anche dagli atti e dalla corrispondenza, nonché dall'iscrizione presso l'apposita sezione del Registro delle imprese, in ragione del controllo di diritto rinvenibile a norma dell'articolo 2359, comma 1, n. 1, del Codice civile, esercita sulla nostra società l'attività di direzione e coordinamento prevista dagli articoli 2497 e seguenti del Codice civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	95.067.565	141.586.983
C) Attivo circolante	33.633.735	30.051.513
D) Ratei e risconti attivi	147.302	146.778
Totale attivo	128.848.603	171.785.274
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.027.745	44.879.130
Riserve	38.092.608	37.536.995
Utile (perdita) dell'esercizio	739.795	4.013.184
Totale patrimonio netto	40.860.148	86.429.309
B) Fondi per rischi e oneri	10.848.557	9.951.190
D) Debiti	33.052.696	35.157.709
E) Ratei e risconti passivi	44.087.202	40.247.066
Totale passivo	128.848.603	171.785.274

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

Come disposto dall'art. 1, comma 125, della L. 124/2017, che prevede l'esposizione degli importi relativi a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici di qualunque genere, ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti assimilati alle pubbliche amministrazioni, si precisa che la società non ha ricevuto nessuna somma delle tipologie suddette.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,
Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2020, composto dai seguenti prospetti: Stato Patrimoniale; Conto Economico; Rendiconto finanziario; Nota integrativa
Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a 1.775.039 €, in considerazione della rilevata opportunità di procedere ad una diminuzione dell'incidenza degli oneri finanziari a carico della società, si propone la seguente destinazione:
- ai Soci € 1.400.000
- a riserva Straordinaria € 375.039
- Totale 1.775.039

La destinazione in misura consistente a riserva facoltativa o straordinaria consente di procedere ad una forma di autofinanziamento della società.

Esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato
La società, pur partecipando direttamente al capitale di altre imprese con partecipazioni di maggioranza, non è comunque tenuta alla redazione del bilancio consolidato di gruppo, stante il mancato superamento dei limiti imposti dall'articolo 27 del D.Lgs. n. 127/1991.
Possono infatti esimersi dal redigere il bilancio consolidato di gruppo le società controllanti che non abbiano emesso titoli quotati in borsa e a condizione che, unitamente alle imprese controllate, non abbiano superato, per due esercizi consecutivi, almeno due dei seguenti tre limiti:
- 17,5 milioni di euro nel totale degli attivi degli stati patrimoniali;
- 35 milioni di euro nel totale dei ricavi delle vendite e delle prestazioni;
- 250 dipendenti occupati in media durante l'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Comunicazione ai sensi dell'art. 1, Legge 25.1.85, nr. 6 e D.L. 556/86
La società non ha effettuato nel corso dell'esercizio acquisti di obbligazioni pubbliche che hanno portato al conseguimento di proventi esenti da imposta.
Situazione fiscale
E' in corso una verifica della Guardia di Finanza sull'esercizio 2016 aperta il 19 giugno 2018. La società ha ricevuto altre verifiche fiscali in precedenti esercizi ed allo stato attuale le conseguenti situazioni risultano definite.
Deroghe ai sensi del 5° comma art. 2423 c.c.
Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 5° comma dell'art. 2423 del Codice civile.

ASM ROVIGO S.p.a.
Il Presidente
GIUSEPPE TRANIELLO GRADASSI

Dichiarazione di conformità del bilancio

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 regolarmente tenute.
Il sottoscritto amministratore dichiara 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 Venezia - Rovigo Delta Lagunare - aut. AGEDRVEN n. 0034418 del 08.07.2015
Rovigo, 27/05/2021
L'organo amministrativo.
Presidente del Consiglio di Amministrazione
Firmato TRANIELLO GRADASSI GIUSEPPE
Il sottoscritto TRANIELLO GRADASSI GIUSEPPE, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge340/2000, dichiara che il presente documento èconforme all'originale depositato presso la società.
Il professionista incaricato
Firmato
"Firma digitale"



ASM SET S.r.l.

Sede in Via Dante Alighieri, 4 – 45100 Rovigo (RO)
Capitale sociale Euro 200.000 i.v.
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese di Rovigo n. 01211050297 – Rea n. 136350

Relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2428 c.c. del bilancio al 31 dicembre 2020

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Signori soci, la società Asm Set S.r.l. presenta al 31 dicembre 2020 un risultato positivo pari ad Euro 2.541.220,79.
La Società opera nel settore della vendita di gas naturale ed energia elettrica a clienti privati e pubblici, oltre che a soggetti commerciali ed industriali siti nell'area territoriale della provincia di Rovigo, Padova, Mantova e Ferrara.

Andamento della gestione

Vendita gas naturale
Al 31 dicembre 2020 la società gestiva 31.062 clienti con un decremento pari a 507 unità rispetto all'esercizio precedente (31.569 al 31 dicembre 2019).
I volumi di gas naturale venduti nel corso dell'esercizio 2020 sono risultati pari a 46,05 milioni rispetto ai 46,09 milioni di metri cubi dell'esercizio 2019, con un decremento di 0,04 milioni.

Vendita energia elettrica
Al 31 dicembre 2020 la società gestiva un portafoglio clienti pari a 10.124 con un incremento di 1.245 unità rispetto all'esercizio precedente (8.879 al 31 dicembre 2019). Nel corso dell'esercizio 2020 sono stati venduti 32,66 Gwh, rispetto ai 29,23 Gwh venduti nell'esercizio 2019, con un incremento di 3,43 Gwh.

Principali dati economici

	31.12.2019	31.12.2020
Ricavi delle vendite	28.948.085	26.794.788
Altri Ricavi	221.950	341.426
VALORE DELLA PRODUZIONE	**29.170.034**	**27.136.215**
(Costo materie prime)	(17.890.751)	(15.179.223)
(Costi di gestione)	(7.461.002)	(7.457.499)
VALORE AGGIUNTO	**3.818.281**	**4.499.493**
(costo del personale)	(681.336)	(700.562)
MOL (EBITDA)	**3.136.945**	**3.798.932**
(Ammortamenti immobilizzazioni)	(4.394)	(4.421)
(Accantonamenti e svalutazioni)	(157.827)	(332.301)
MARGINE OPERATIVO NETTO (EBIT)	**2.974.723**	**3.462.210**
Proventi / (oneri) finanziari netti	14.471	7.817
RISULTATO LORDO	**2.989.194**	**3.470.027**
RISULTATO ANTE IMPOSTE	**2.989.194**	**3.470.027**
Imposte	(851.000)	(928.806)
RISULTATO NETTO	**2.138.195**	**2.541.221**

La tabella riportata rappresenta il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente; i valori riportati sono in Euro.

Al termine dell'esercizio 2020 il valore della produzione ammonta ad Euro 27.136.215, in diminuzione di Euro 2.033.819 rispetto all'esercizio precedente in ragione dei minori risultati conseguiti dalle vendite (- Euro 2.153.296), ed in particolare le vendite di gas naturale. La voce Altri Ricavi risulta pari ad Euro 341.426, in aumento di Euro 119.477 rispetto all'esercizio precedente ed è prevalentemente alimentata da ricavi dovuti a contratti di servizio intercompany.

Il valore aggiunto ammonta ad Euro 4.499.493 in aumento di Euro 681.212 rispetto all'esercizio 2019. La variazione è principalmente spiegata dal decremento di costi della materia prima di Euro 2.711.528, il quale ha più che compensato la diminuzione dei ricavi iscritti.

L'EBITDA registra un aumento pari ad Euro 661.987 rispetto all'esercizio precedente attestandosi ad Euro 3.798.932, in linea con l'andamento evidenziato dal valore aggiunto.

L'EBIT ammonta ad Euro 3.462.210, in aumento di Euro 487.487 rispetto all'esercizio precedente. La variazione dell'EBITDA, risulta parzialmente compensata dall'incremento degli accantonamenti per rischi su crediti rilevati al termine dell'esercizio, riducendo così l'incremento del risultato operativo.

Al termine dell'esercizio la società consegue un risultato netto positivo pari ad Euro 2.541.221 con un incremento pari ad Euro 403.026 rispetto all'esercizio precedente.

Principali dati Patrimoniali

	31.12.2019	31.12.2020	Variazione
IMMOBILIZZAZIONI NETTE	**11.504**	**16.395**	**4.891**
Crediti operativi	9.007.144	10.758.842	1.751.698
Crediti tributari	327.672	784.654	456.982
Attività correnti di natura operativa	**9.334.816**	**11.543.496**	**2.208.680**
Debiti operativi	(6.531.226)	(6.391.584)	139.642
Debiti tributari	(709.338)	(1.028.371)	(319.033)
Passività correnti di natura operativa	**(7.240.564)**	**(7.419.955)**	**(179.391)**
Fondo per Rischi ed oneri			
Fondo TFR	(310.276)	(303.291)	6.986
Altri fondi	(100.000)	(32.072)	67.928
Fondi rischi ed oneri	**(410.276)**	**(335.363)**	**74.914**
CAPITALE DI ESERCIZIO NETTO	**1.683.976**	**3.788.178**	**2.104.202**
CAPITALE INVESTITO NETTO	**1.695.480**	**3.804.573**	**2.109.093**
Capitale Sociale e Riserve	(269.193)	(269.193)	
Utile / (perdita) di esercizio	(2.138.195)	(2.541.221)	(403.026)
PATRIMONIO NETTO	**(2.407.388)**	**(2.810.414)**	**(403.026)**
Disponibilità liquide immediate	713.695	487.145	(226.550)
Debiti verso società del gruppo di natura finanziaria		(1.479.054)	(1.479.054)
Attività finanziarie	**713.695**	**(991.909)**	**(1.705.604)**
Posizione finanziaria netta	**711.908**	**(994.159)**	**(1.706.067)**
FONTI DI FINANZIAMENTO	**(1.695.480)**	**(3.804.573)**	**(2.109.093)**

La tabella sopra riportata rappresenta lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente. I valori riportati sono in Euro.

Il capitale investito netto al termine dell'esercizio risulta pari ad Euro 3.804.573 con una variazione di Euro 2.109.093 rispetto all'esercizio precedente principalmente per effetto di un aumento delle attività correnti di natura operativa di Euro 2.208.680, parzialmente compensato dall'aumento delle passività correnti di Euro 179.391.

Le fonti di finanziamento al termine dell'esercizio risultano pari ad Euro 3.804.5732 ed evidenziano un incremento del Patrimonio Netto pari ad Euro 403.026 ed una variazione negativa della posizione finanziaria netta per Euro 1.706.067.

Al termine dell'esercizio 2020 le attività correnti di natura operativa ammontano ad Euro 11.543.496 in aumento di Euro 2.208.680 in ragione di maggiori crediti operativi (+ Euro 1.751.698) e maggiori crediti tributari (+ Euro 456.982).
Le passività correnti di natura operativa ammontano ad Euro 7.419.955 in aumento di Euro

179.391, spiegabile con l'incremento dei Debiti tributari (+ Euro 319.033) ed il decremento dei Debiti operativi (- Euro 319.033).
Il fondo rischi e oneri ammonta ad Euro 335.363 in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di Euro 74.914.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Assemblea del 20 aprile 2020

Con Assemblea del 20 aprile 2020 i Soci hanno deliberato di destinare l'utile conseguito al 31 dicembre 2019, pari a 2.138.194,76, a dividendi da distribuire ai Soci.

Gestione emergenza Covid-19

Nel mese di marzo 2020, l'emergenza sanitaria legata al Coronavirus ha raggiunto una diffusione ampia all'interno del territorio ove opera la Società; di conseguenza, in coordinamento con le strutture dedicate del Gruppo Hera, che, fin dall'inizio dell'emergenza, ha gestito la situazione in modo proattivo sotto differenti aspetti, la Società ha agito. In primo luogo la Direzione ha da subito intrapreso azioni concrete e indirizzato l'attività predisponendo i relativi protocolli al fine di definire i piani operativi da applicare in base all'evolversi della situazione ed al fine di predisporre misure straordinarie per far fronte all'emergenza e prevenire e contenere il contagio.

Protezione dei lavoratori – Le azioni predisposte a tutela e protezione dei dipendenti della società, coerenti con le indicazioni delle Autorità sanitarie, riguardano l'astensione dal lavoro delle donne in gravidanza o in allattamento e delle persone immunodepresse, l'attivazione del remote working, la riduzione drastica di trasferte, la cancellazione di eventi interni e aule di formazione, la fruizione delle ferie, l'applicazione di regole per mantenere la distanza tra le persone, in particolar modo negli spazi comuni. Sono state inoltre intensificate le pulizie delle sedi e dei siti inclusi quelli destinati al contatto con il pubblico.

Fornitori e acquisti – I fornitori sono stati invitati ad attenersi alle stesse misure di tutela dei propri dipendenti adottate dalla Società e sono stati revisionati i criteri di accesso presso le sedi. Per dare continuità alle azioni di protezione dei lavoratori, si sono intensificati gli acquisti di materiale per le pulizie e la sanificazione degli ambienti, oltre ad incrementare le scorte di DPI (mascherine e guanti monouso).

Clienti – I clienti sono stati invitati a privilegiare i canali digitali piuttosto che recarsi agli sportelli dove è stato comunque attivato uno scaglionamento degli accessi ed installate barriere di plexiglass per la protezione di clienti e personale. A seguito dell'aggravarsi dell'emergenza, la Società ha disposto la chiusura degli sportelli periferici, che son stati riaperti, nel rispetto delle norme di sicurezza emanate, a partire dalla metà del mese di maggio; per quanto riguarda lo sportello di Rovigo la Società ha provveduto all'acquisto di un termoscanner ed ha contingentato gli accessi al fine di non interrompere il servizio.

Comunicazione verso gli stakeholder – la comunicazione con i referenti dei territori e dei suoi stakeholder è continua e costante, anche attraverso comunicati pubblicati sul sito web. Alla data attuale, in base alle evidenze riscontrate, la Società ritiene di aver avviato tutte le iniziative per attenuare gli effetti dell'emergenza.

Potenziali impatti sul business, sulla situazione finanziaria e sulla performance economica – 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 previsione effettuata dal Hera spa, con cui la società ha sottoscritto contratto di cash pooling, prendendo in considerazione uno scenario necessariamente di breve termine, hanno stimato un potenziale peggioramento della posizione finanziaria netta del Gruppo indicativamente compreso tra il 3% e il 4%. Ciò premesso, la direzione aziendale, in considerazione della propria struttura finanziaria che mira ad assicurare un livello di liquidità tale da consentirle di far fronte ai propri impegni contrattuali, sia in condizioni di normale corso degli affari che in situazione di crisi, utilizzando le opportunità di finanziamento garantite dal rapporto di tesoreria centralizzata in essere con la Capogruppo Hera Spa, ritiene di disporre di adeguate risorse per poter far fronte ai suddetti scenari. Allo stato attuale, infine, non è possibile formulare previsioni in merito a potenziali impatti che possano derivare dalla stima della recuperabilità dei crediti. La società manterrà uno stretto controllo sull'evoluzione della situazione sotto tale profilo, al fine di valutare l'opportunità di apportare modifiche nei parametri considerati dal proprio modello predittivo.

Regolazione ARERA

Con **Delibera 9/2020/R/gas** del 21/1/2020, l'Autorità ha sospeso fino al 1° marzo 2020 le disposizioni in merito alla risoluzione contrattuale del contratto di distribuzione e l'attivazione dei Servizi di Ultima Istanza (c.d. SUI, di cui all'art. 6, comma 6bis, lettera e) della Delibera 249/2012/R/gas). In particolare, con questo provvedimento l'Autorità ha disposto che le prime eventuali risoluzioni dei contratti di distribuzione – relativamente agli impianti Re.Mi. su cui insistono i PdR per i quali è stato attivato il Servizio di Default Trasporto (SdDT) per assenza di relazioni di corrispondenza valide di cui all'Allegato A alla Delibera 155/2019/R/gas, e conseguente attivazione dei SUI – dovessero decorrere dal 1° aprile 2020.
Fino a tale momento, sarebbe stato erogato il SdDT con riferimento ai PdR per i quali l'Utente della Distribuzione non avesse individuato un Utente del Bilanciamento responsabile dei prelievi.
Tali disposizioni si sono rese necessarie al fine di evitare l'attivazione dei SUI per un numero rilevante di PdR, a fronte di un esiguo numero di punti di prelievo interessati dalle criticità.

Con **Delibera 23/2020/I/com** del 28/1/2020, l'Autorità richiama l'attenzione di Parlamento e Governo su alcuni aspetti critici inerenti ai mercati della vendita dell'energia elettrica e del gas naturale, in vista della rimozione dei regimi di tutela di prezzo, differita per entrambi i settori al 1° gennaio 2022.
L'attuale situazione dei mercati retail evidenzia dinamiche concorrenziali e un effettivo grado di maturità per l'accesso al mercato conseguito dai clienti di piccole dimensioni ancora limitato, determinando una presenza di tali clienti riforniti sul libero mercato piuttosto insoddisfacente. La situazione ha indotto il Legislatore ad intervenire, posticipando l'effettiva liberalizzazione dei mercati dell'energia elettrica e del gas al 1° gennaio 2022. Tuttavia, tale disposizione risulta incompatibile con il dettato della direttiva UE 2019/944, che riconosce agli Stati membri la facoltà di continuare a ricorrere al regime di tutela di prezzo per un periodo transitorio di durata non predeterminata esclusivamente a favore dei clienti domestici e/o delle micro-imprese.

Con **Delibera 13/2020/A** del 28/1/2020, l'Autorità ha approvato lo schema della nuova convenzione con l'Associazione Nazionale Comuni Italiani (ANCI), per il periodo 1 marzo 2020 – 28 febbraio 2023, al fine di garantire sia la continuità di gestione ed erogazione dei bonus sociali sia lo sviluppo delle ulteriori attività in materia previste dal DL 26 ottobre 2019, n. 124, convertito con modificazioni dalla Legge 19 dicembre 2019, n. 157.

Con **Delibera 14/2020/R/com** del 28/1/2020, l'Autorità ha avviato il procedimento, da concludersi entro il 31 dicembre 2020, finalizzato al riconoscimento automatico dei bonus sociali a partire dal 1° gennaio 2021, in attuazione di quanto disposto dal DL 26 ottobre 2019, n. 124, convertito con modificazioni dalla Legge 19 dicembre 2019, n. 157.

Con **Delibera 59/2020/R/com** del 12/3/2020, l'Autorità differisce i termini previsti dalla regolazione per i servizi ambientali ed energetici ed emana le prime disposizioni in materia di qualità alla luce dell'emergenza da COVID-19. In particolare, l'Autorità ha disposto il differimento di termini previsti dalla regolazione, fino a date successive al 3 aprile 2020 (data poi ulteriormente prorogata), in materia di monitoraggio retail, di cui al TIMR, di monitoraggi sui tempi di emissione delle fatture di periodo, di fatture di chiusura e di incidenza dei consumi stimati rispetto ai consumi effettivi, di qualità commerciale della vendita, di cui al TIQV, di monitoraggio relativo ai contratti contestati, di cui alla Delibera 228/2017/R/com, di qualità dei servizi telefonici, di cui al TIQV e di monitoraggio dei contratti relativi alle offerte PLACET, di cui alla Delibera 288/2018/R/com.
Con lo stesso provvedimento, l'Autorità ha altresì fissato in 180 giorni solari il termine massimo di conclusione delle procedure conciliative dinanzi al Servizio Conciliazione dell'Autorità (decorrenti dalla data di presentazione della domanda di conciliazione completa). Tale termine trova applicazione per tutte le procedure avviate dinanzi al Servizio Conciliazione in costanza dello stato di emergenza dichiarato sull'intero territorio nazionale, nonché per le procedure in corso dinanzi al Servizio medesimo alla data di pubblicazione del provvedimento.

Con **Delibera 60/2020/R/com** del 12/3/2020, l'Autorità ha emanato delle prime misure urgenti, nonché istituito un conto di gestione straordinario, per l'emergenza epidemiologica da COVID-19.
In particolare, l'Autorità ha disposto:

- che le procedure di sospensione delle forniture di energia elettrica e gas naturale del cliente finale non trovino applicazione con riferimento all'intero periodo di efficacia del DPCM 9 marzo 2020 (compreso tra il 10 marzo e il 3 aprile 2020 – data successivamente prorogata);
- che, conseguentemente, debbano essere interamente rialimentate le forniture di energia elettrica e gas che siano state eventualmente sospese (o limitate, o disattivate) dal 10 marzo 2020;

- che, al termine del suddetto periodo, il fornitore interessato a disalimentare o ridurre la fornitura della controparte morosa sia tenuto a riavviare la relativa procedura di sospensione, e procedere nuovamente alla costituzione in mora del cliente finale;
- la costituzione presso la Cassa per i Servizi Energetici e Ambientali di un apposito conto di gestione in relazione alle straordinarie esigenze di immediata disponibilità di risorse finanziarie per garantire, nella fase di emergenza in corso, la sostenibilità degli interventi a favore dei clienti finali.

Tale provvedimento è stato successivamente modificato ed integrato con le **Delibere 116/2020/R/com del 2/4/2020**, **117/2020/R/com del 2/4/2020 e 124/2020/R/com del 13/4/2020**. In particolare, con quest'ultimo provvedimento l'ARERA ha nuovamente prorogato il termine delle misure previste dalla Deliberazione 60/2020/R/com fino al 3 maggio 2020 (proroga "collegata" al DPCM 10 aprile 2020 con il quale è stato ulteriormente prorogato al 3 maggio 2020 il termine di efficacia delle misure governative di contenimento dell'epidemia da Covid-19). Con il provvedimento si è altresì disposto che, anche per il periodo successivo al 13 aprile 2020 e fino al 3 maggio 2020, non trovino applicazione le procedure di sospensione delle forniture e che, al termine di tale periodo, il Venditore per poter ridurre/sospendere le forniture debba procedere nuovamente alla costituzione in mora del Cliente moroso.
Infine, con **Delibera 148/2020/R/com del 30/4/2020**, l'Autorità ha prorogato fino al 17 maggio 2020 il termine di efficacia delle misure di sospensione delle forniture di energia elettrica e gas naturale per morosità di cui alla delibera 60/2020/R/com, limitatamente ai clienti domestici.

Con **Delibera 74/2020/S/com** del 17/3/2020, l'Autorità emana disposizioni urgenti in materia di termini dei procedimenti sanzionatori innanzi all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente. In particolare, sospende, sino al 31 maggio 2020, i termini della fase istruttoria e della fase decisoria dei procedimenti già avviati o che verranno avviati successivamente alla pubblicazione della presente deliberazione.

Con la **Delibera 75/2020/R/com** del 17/3/2020, l'Autorità ha emanato disposizioni urgenti in materia di servizi elettrico e gas per i Comuni di Bertonico, Casalpusterlengo, Castelgerundo, Castiglione D'Adda, Codogno, Fombio, Maleo, San Fiorano, Somaglia, Terranova dei Passerini, Vò. Il provvedimento, inoltre, dispone le modalità di pagamento delle fatture oggetto di sospensione a causa dell'emergenza sanitaria COVID-19, nonché le modalità di richiesta di misure finanziarie a sostegno degli operatori, da inoltrare alla Cassa per i servizi energetici e ambientali.

Con **Delibera 76/2020/R/com** del 17/3/2020, l'Autorità dispone misure urgenti in materia di bonus elettrico e bonus gas in relazione alla connessa emergenza epidemiologica da COVID-19. In particolare, dispone il differimento di alcuni termini correlati alla gestione dei bonus sociali nazionali e la temporanea sospensione dei vari flussi di comunicazione connessi alla gestione dei bonus stessi. Più precisamente, dal 1° marzo 2020 al 30 aprile 2020 sono stati temporaneamente sospesi (i) gli effetti della decorrenza dei termini di scadenza delle domande di rinnovo (ex art. 5.1 del TIBEG) e (ii) il flusso di comunicazioni, gestite da ANCI e dalla CSEA, finalizzato a fornire ai cittadini interessati informazioni su: la necessità di rinnovo della domanda di bonus (attraverso il sistema informativo per la gestione dell'ammissione – SGAte), l'ammissibilità o meno al regime di compensazione, l'emissione dei bonifici domiciliati e l'accettazione o meno delle domande di nuova emissione dei bonifici non riscossi.
Con tale provvedimento si è disposto di garantire la continuità dei bonus per i cittadini che rinnovino la domanda di erogazione oltre la scadenza originaria ma comunque entro i 60 giorni successivi alla fine del periodo di sospensione.
La continuità sarà garantita con validità retroattiva a partire dalla data di scadenza originaria e per un periodo di 12 mesi.

Tenuto conto del perdurare dell'emergenza COVID-19, l'Autorità è successivamente intervenuta con **Delibera 140/2020/R/com del 28/4/2020**, con la quale ha ritenuto di estendere ulteriormente le tempistiche a disposizione dei clienti finali per poter richiedere il rinnovo dei bonus sociali nazionali ed assicurare la contestuale garanzia della loro continuità.

Con **Delibera 84/2020/R/gas del 24/3/2020**, l'Autorità, in ossequio alla novellata legge 124/17 che ha disposto il superamento delle tutele di prezzo a partire da gennaio 2022, ha definito le componenti delle condizioni economiche del servizio di tutela relative ai costi di approvvigionamento all'ingrosso (CMEM) e delle attività connesse all'approvvigionamento (CCR) per il prossimo anno termico dal 1° ottobre 2020 al 30 settembre 2021; è stato altresì fissato il valore del corrispettivo CRVOS, funzionale alla copertura dei ricavi di riferimento per il servizio di stoccaggio.

Con **Delibera 88/2020/R/gas** del 24/3/2020, l'Autorità, a fronte delle segnalazioni ricevute dagli operatori (fra cui Ascotrade, come già descritto) e da loro associazioni di categoria, è intervenuta

aggiornando le disposizioni in tema di gestione dei rapporti commerciali nell'ambito della filiera del settore del gas naturale, prevedendo che:

- a decorrere dal 1° aprile 2020, in assenza di relazione di corrispondenza di singoli PdR, il Servizio di Default Trasporto (SdDT) venga erogato per un periodo massimo di 6 mesi dalla data di attivazione, ma a condizioni economiche maggiormente onerose a partire dal terzo mese di attivazione;
- al termine del periodo di erogazione del SdDT, i Servizi di Ultima Istanza vengano attivati con riferimento ai singoli PdR per i quali non sia presente una relazione di corrispondenza valida;
- entro luglio 2020 l'Utente della Distribuzione abbia la possibilità di indicare al SII al massimo un Utente del Bilanciamento residuale per ciascuna cabina Re.Mi. a cui associare i PdR per i quali, in esito alle procedure ordinarie, non risulti una relazione di corrispondenza valida.

Con **Delibera 89/2020/R/gas del 24.03.2020**, l'Autorità ha avviato un procedimento per l'ottemperanza alla sentenza del TAR Lombardia n. 38/2020, di annullamento parziale della Deliberazione 32/2019/R/gas in relazione all'ambito di applicazione dell'elemento UG2k della componente aggiuntiva della tariffa di distribuzione UG2.
La sentenza del TAR, infatti, ha annullato parzialmente la Deliberazione 32/2019 limitatamente alla parte in cui individuava l'ambito soggettivo di applicazione dell'elemento UG2k, prevedendone l'estensione anche ai clienti finali con consumi eccedenti 200.000 Smc/anno.
Di conseguenza, l'ARERA ha avviato un procedimento in ottemperanza alla sentenza 38/2020 al fine di (i) estendere l'ambito di applicazione dell'elemento UG2k a tutti i PDR attivi, indipendentemente dal consumo annuo degli stessi e (ii) definire i nuovi valori dell'elemento UG2k tenendo conto del fatto che i clienti con consumi fino a 200.000 Smc/a hanno contributo al gettito del meccanismo in misura superiore a quanto dovuto se l'elemento UG2k fosse stato da subito applicato a una più ampia platea di clienti.
Nell'ambito di tale procedimento, l'Autorità ha emanato il documento per la consultazione 90/2020/R/gas.
Facendo seguito a quanto prospettato in tale DCO, l'Autorità ha successivamente emanato la Delibera 247/2020/R/com del 30/6/2020, con la quale ha previsto:
- l'estensione dell'ambito di applicazione dell'elemento UG2k a tutti i PDR attivi connessi alla rete di distribuzione, prevedendo l'applicazione dell'elemento UG2k unicamente ai primi 200.000 Smc consumati;
- la definizione di due distinte aliquote dell'elemento UG2k da applicare rispettivamente ai clienti con consumi 200.000 Smc/anno, identificati sulla base del CAprd reso disponibile dal SII e aggiornato ogni anno termico;
- l'applicazione da gennaio 2021 dell'elemento UG2k ai clienti con consumi annui >200.000 così da accordare alle imprese di distribuzione un congruo lasso di tempo per effettuare gli interventi ai propri sistemi informatici aziendali;
- la conferma, nelle more delle determinazioni di cui al precedente punto, dell'attuale valore di UG2k pari a 0,27 c€/Smc, da applicare dal 1° luglio ai clienti con consumi (nuova Tabella 2 allegata al TIVG).

Con **Delibera 101/2020/R/gas** del 26/3/2020, l'Autorità ha aggiornato le condizioni economiche di fornitura del servizio di tutela, relative al secondo trimestre 2020.

Con **Delibera 95/2020/R/com** del 26/3/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento, dal 1° aprile 2020, delle componenti tariffarie destinate alla copertura degli oneri generali e di ulteriori componenti del settore elettrico e del settore gas.
L'Autorità ha calcolato che, a partire dal 1° aprile 2020, il prezzo di riferimento del gas per il Cliente tipo (ovvero una famiglia con riscaldamento autonomo e consumo annuale di 1.400 metri cubi), è pari a 64,54 c€ per metro cubo, tasse incluse, così percentualmente suddiviso:

- Spesa per la materia prima gas naturale: 23,52% per l'approvvigionamento del gas naturale e per le attività connesse; 8,27% per la vendita al dettaglio.
- Spesa per il trasporto e la gestione del contatore: 21,31% per i servizi di distribuzione, misura, trasporto, perequazione della distribuzione, qualità.
- Spesa per oneri di sistema: 4,89% per gli oneri generali di sistema, fissati per legge.
- Imposte: 42,01%, che comprendono le accise (23,69%), l'addizionale regionale (3,15%) e l'IVA (15,17%).

Come calcolato dall'Autorità, a decorrere dal 1° aprile 2020, il costo del gas per il cliente tipo è diminuito del 13,5%.

Con **Delibera 100/2020/R/eel** del 26/3/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento, per il secondo trimestre 2020, delle condizioni economiche di fornitura applicabili ai clienti in maggior tutela.

Con **Delibera 95/2020/R/com** del 26/3/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento, dal 1° aprile 2020, delle componenti tariffarie destinate alla copertura degli oneri generali e di ulteriori componenti del settore elettrico e del settore gas.
L'Autorità ha calcolato che, dal 1° aprile 2020, il prezzo di riferimento dell'energia elettrica per il cliente tipo (ovvero una famiglia con un consumo annuo di 2.700 kWh e un impegno pari a 3 kW) è pari a 16,08 centesimi di Euro per kilowattora (tasse incluse), così percentualmente suddiviso:

- Spesa per la materia energia: 23,76% per i costi di approvvigionamento dell'energia; 11,75% per la commercializzazione al dettaglio.
- Spesa per il trasporto e la gestione del contatore: 24,32% per i servizi di distribuzione, misura, trasporto, perequazione della trasmissione e distribuzione, qualità.
- Spesa per oneri di sistema: 26% per gli oneri generali di sistema, fissati per legge.
- Imposte: 14,17%, che comprendono l'IVA e le accise.

Come calcolato dall'Autorità, a decorrere dal 1° aprile 2020, il costo dell'elettricità per il cliente tipo è diminuito dell'18,3%.

Con **Delibera 110/2020/R/gas** del 1/4/2020, l'Autorità ha posticipato al 1° ottobre 2021 l'avvio della riforma dei processi di conferimento della capacità di trasporto ai punti di riconsegna della rete di trasporto interconnessi con impianti di distribuzione (*city gates*) di cui alla delibera 147/2019/R/gas (con la quale ARERA aveva approvato le disposizioni inerenti all'attribuzione "automatica" della capacità di trasporto agli Utenti del bilanciamento (UdB) sulla base delle sole caratteristiche dei punti di riconsegna serviti (consumo annuo, profilo di prelievo e frequenza di misura), compresi i relativi flussi informativi, con entrata in vigore allora prevista per il 1° ottobre 2020).

Con **Delibera 149/2020/R/com** del 30/4/2020, l'Autorità ha prorogato le deroghe introdotte con la Delibera 116/2020/R/com, con riferimento alla gestione dei possibili inadempimenti nei pagamenti degli utenti ed alla gestione delle garanzie che gli utenti sono tenuti a prestare per l'accesso alla rete, nonché con riferimento alle disposizioni inerenti gli obblighi di versamento degli oneri generali di sistema a CSEA ed al GSE da parte dei distributori.

Con **Delibera 167/2020/R/gas** del 19/5/2020, l'Autorità ha approvato le disposizioni in materia di assicurazione dei clienti finali per i rischi derivanti dall'uso del gas a valle del punto di consegna di cui beneficiano i clienti finali del gas distribuito mediante gasdotti locali e reti di trasporto per il per il quadriennio 1° gennaio 2021 – 31 dicembre 2024.

Con **Delibera 181/2020/R/gas** del 26/5/2020, l'Autorità ha approvato disposizioni urgenti in materia di Settlement Gas, con particolare riferimento alle sessioni di bilanciamento mensile relative ai mesi di gennaio, febbraio, marzo e aprile 2020, nonché un posticipo del termine del conferimento di capacità incrementale di cui al punto 4 della Delibera 538/2019/R/gas e la proroga al 30 settembre 2020 della tempistica di cui al punto 8 della Delibera 451/2019/R/gas entro la quale Snam Rete Gas S.p.A. sarà tenuta a presentare una prima relazione sui risultati dell'analisi del funzionamento della metodologia di profilazione dei prelievi, funzionale alla stima dei quantitativi da approvvigionare, ai fini della definizione dei possibili correttivi e di una possibile evoluzione della stessa.

Con **Delibera 184/2020/R/com** del 26/5/2020, l'Autorità ha adeguato le disposizioni per il rafforzamento delle tutele a vantaggio dei clienti finali di piccole dimensioni nei casi di fatturazione di importi riferiti a consumi risalenti a più di due anni, di cui alla delibera 569/2018/R/com, alla previsione di cui all'articolo 1, comma 295, della Legge di Bilancio 2020 (Legge n. 160 del 27 dicembre 2019). In particolare, con la Delibera ha previsto che, dal 1° gennaio 2020, i clienti di energia e gas naturale (nonché gli utenti del servizio idrico integrato) appartenenti alle tipologie indicate dalla legge e dalla regolazione vigente, possano "*in ogni caso*" eccepire la prescrizione per importi fatturati relativi ai consumi più vecchi di 2 anni. Si è altresì disposto un adeguamento dell'informativa ai clienti e agli utenti che venditori e gestori devono inserire all'interno delle fatture, anche in caso di procedure di messa in mora collegate, nonché in caso di risposta ai reclami scritti.

Con **Delibera 185/2020/R/com** del 26/5/2020, l'Autorità ha accolto la richiesta di proroga pervenuta con riferimento all'entrata in operatività della razionalizzazione dei flussi informativi contenenti dati di misura e dati tecnici dei punti di riconsegna da implementare nell'ambito del SII, disposta con delibera 271/2019/R/gas. In particolare, il termine di decorrenza dell'utilizzo dei nuovi flussi è posticipato al 1° gennaio 2021, con riferimento ai dati di misura rilevati in esito all'esecuzione di prestazioni tecniche ed ai dati di misura periodici, aventi ad oggetto prelievi di competenza gennaio 2021. Le imprese di distribuzione dovranno trasmettere al SII, secondo modalità da quest'ultimo definite, i flussi informativi inviati agli utenti relativamente ai dati tecnici e di misura rilevati in occasione di prestazioni tecniche e di interventi tecnici sul gruppo di misura, fino al 31 dicembre 2020.

Con **Delibera 190/2020/R/eel** del 26/5/2020*,* l'Autorità ha disposto l'attuazione di quanto previsto dall'art. 30 del Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34 ovvero la riduzione della spesa correlata alle voci della bolletta «*trasporto e gestione del contatore*» e «*oneri generali di sistema*» per i mesi di maggio, giugno e luglio 2020 per le utenze BT altri usi. Con tale delibera, l'ARERA ha inoltre specificato che dall'applicazione dei valori delle tariffe delle tabelle allegate al provvedimento non possono derivare oneri maggiori rispetto a quelli che sarebbero derivati dall'applicazione dei valori delle tariffe disciplinate da TIT e TIME e degli oneri generali fissati con deliberazione 95/2020/R/com. Pertanto, alle utenze BTA6, viene riconosciuto un rimborso qualora la potenza massima prelevata nel mese sia non superiore a 2,0 kW. Tale rimborso viene riconosciuto dalle imprese distributrici alle imprese di vendita entro e non oltre il 30 settembre 2020 e da questi ultimi ai clienti entro e non oltre il 30 novembre 2020. Per quanto riguarda la fatturazione qualora, alla data di entrata in vigore del presente provvedimento, siano state già emesse le fatture relative alla fornitura di energia elettrica di competenza del periodo di riferimento, i conguagli devono essere effettuati entro la seconda fatturazione successiva.

Con **Delibera 311/2020/R/eel del 04.08.2020**, facendo seguito alla Delibera 190/2020/R/eel, l'Autorità ha definito le disposizioni attraverso cui la CSEA effettuerà le compensazioni ai distributori, per i minori incassi derivanti dalle agevolazioni ai clienti finali. Come previsto dal DL Rilancio, la Delibera ha previsto che la parte eccedente delle risorse necessarie alla copertura delle compensazioni sia destinata alla riduzione degli oneri generali.

Con **Delibera 192/2020/R/com** del 26/5/2020*,* l'Autorità ha disposto l'ulteriore proroga per il mese di giugno delle deroghe introdotte con la deliberazione 116/2020/R/com sia con riferimento alla gestione dei possibili inadempimenti nei pagamenti degli utenti e alla gestione delle garanzie che gli utenti sono tenuti a prestare per l'accesso alla rete, sia alle disposizioni inerenti gli obblighi di versamento degli oneri generali di sistema a CSEA e al GSE da parte dei distributori. In particolare nell'ambito del servizio di trasporto di energia elettrica, con riferimento alle fatture di cui al paragrafo 2.2 dell'Allegato C al Codice di rete tipo per il servizio di trasporto dell'energia elettrica (CTTE) con scadenza nel mese di giugno, è sospeso, nei confronti di ciascun utente del trasporto, l'avvio della disciplina degli inadempimenti connessi al pagamento delle fatture, di cui al paragrafo 5.1 dell'Allegato B al CTTE, qualora sia stato versato almeno il 90% del totale fatturato con riferimento ai punti di prelievo alimentati in bassa tensione. Per quanto riguarda il servizio di distribuzione del gas naturale, con riferimento alle fatture relative al servizio di distribuzione di cui al paragrafo 12.2 del Codice di rete tipo per la distribuzione del gas naturale (CRDG) con scadenza successiva al 1° giugno e fino al 30 giugno, è sospesa, nei confronti di ciascun utente della distribuzione, l'escussione delle garanzie prestate dagli utenti ai sensi del combinato disposto dai paragrafi 7, 12.4.6 del CRDG e dal comma 24.6 della deliberazione 138/04 o, in mancanza di garanzia prestata, la diffida ad adempiere di cui al paragrafo 13.2.2 del CRDG e al comma 26bis.2 della deliberazione 138/04, qualora sia stato versato almeno il 90% dell'importo fatturato. Inoltre la delibera dispone che le imprese distributrici di energia elettrica possono avvalersi della facoltà di versare, in luogo degli importi previsti dalla regolazione vigente e limitatamente ai punti di prelievo alimentati in bassa tensione, a CSEA e al GSE nei termini previsti dalla regolazione, il maggiore tra il 90% del fatturato mensile, con riferimento ai medesimi punti, per oneri generali di sistema relativo alle fatture di trasporto aventi scadenza di pagamento nel mese di giugno e la quota effettivamente incassata del medesimo fatturato.

Con **Delibera 219/2020/R/com** del 16/6/2020*,* l'Autorità ha adeguato le discipline relative ai settori dell'energia elettrica e del gas naturale in materia di costituzione in mora e sistema indennitario a seguito delle disposizioni di cui alla Legge Bilancio 2020 e ha avviato il procedimento per una revisione della regolazione della morosità. In particolare l'ARERA ha modificato e integrato l'attuale disciplina applicabile alla costituzione in mora per tenere conto delle disposizioni introdotte dall'articolo 1, comma 291, della Legge Bilancio 2020 in tema di modalità di comunicazione della costituzione in mora e di tempistiche di preavviso prima di poter effettuare la richiesta di sospensione della fornitura per morosità del cliente, di fatto estese; con la Delibera è stata altresì modificata e integrata l'attuale disciplina del TISIND al fine di: 1) aggiornare la durata dello scoperto potenziale cui l'indennizzo è commisurato, tenendo conto dell'allungamento delle tempistiche di costituzione in mora; estenderne l'applicazione, nel settore elettrico, anche ai clienti connessi in media tensione; 2) prevedere che tali integrazioni entrino in vigore a partire dalle richieste di indennizzo inviate dall'1 ottobre 2020, tenendo conto delle tempistiche di sviluppo del SII e dei sistemi informativi degli operatori medesimi.

Con **Delibera 222/2020/R/gas del 16/6/2020**, l'Autorità ha disposto aggiornamenti del Testo integrato settlement gas al fine di disciplinare, nell'ambito delle ordinarie attività nella responsabilità del SII, la comunicazione alle imprese di distribuzione, agli UdD e agli UdB delle anomalie e della loro relativa correzione. Il provvedimento si dedica inoltre alla definizione delle

modalità di controllo della coerenza dei dati, ampliando le informazioni rese disponibili dal SII e precisando le modalità di segnalazione di eventuali errori o incompletezze. Ha inoltre esteso le tempistiche a disposizione delle imprese di distribuzione ai fini delle necessarie verifiche dei dati. Le disposizioni sono previste entrare in vigore a decorrere dalla sessione di bilanciamento relativa al mese di maggio 2020.

Con **Delibera 240/2020/R/eel** del 25/6/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento, per il terzo trimestre 2020, delle condizioni economiche di fornitura applicabili ai Clienti in maggior tutela.

Con **Delibera 239/2020/R/com** del 25/6/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento, dal 1° luglio 2020, delle componenti tariffarie destinate alla copertura degli oneri generali e di ulteriori componenti del settore elettrico e del settore gas.
L'Autorità ha calcolato che, dal 1° luglio 2020, il prezzo di riferimento dell'energia elettrica per il Cliente tipo (ovvero una famiglia con un consumo annuo di 2.700 kWh e un impegno pari a 3 kW) è pari a 16,61 centesimi di Euro per kilowattora (tasse incluse), così percentualmente suddiviso:

- Spesa per la materia energia: 25,94% per i costi di approvvigionamento dell'energia; 11,4% per la commercializzazione al dettaglio.
- Spesa per il trasporto e la gestione del contatore: 23,53% per i servizi di distribuzione, misura, trasporto, perequazione della trasmissione e distribuzione, qualità.
- Spesa per oneri di sistema: 25,18% per gli oneri generali di sistema, fissati per legge.
- Imposte: 13,95%, che comprendono l'IVA e le accise.

Come calcolato dall'Autorità, a decorrere dal 1° luglio 2020, il costo dell'elettricità per il Cliente tipo è aumentato del 3,3%.

Con **Delibera 241/2020/R/gas** del 25/6/2020, l'Autorità ha aggiornato le condizioni economiche di fornitura del servizio di tutela, relative al terzo trimestre 2020.

Con **Delibera 239/2020/R/com** del 25/6/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento, dal 1° luglio 2020, delle componenti tariffarie destinate alla copertura degli oneri generali e di ulteriori componenti del settore elettrico e del settore gas.
L'Autorità ha calcolato che, a partire dal 1° luglio 2020, il prezzo di riferimento del gas per il Cliente tipo (ovvero una famiglia con riscaldamento autonomo e consumo annuale di 1.400 metri cubi), è pari a 60,22 centesimi di Euro per metro cubo, tasse incluse, così percentualmente suddiviso:

- Spesa per la materia prima gas naturale: 18,84% per l'approvvigionamento del gas naturale e per le attività connesse; 8,87% per la vendita al dettaglio.
- Spesa per il trasporto e la gestione del contatore: 23,12% per i servizi di distribuzione, misura, trasporto, perequazione della distribuzione, qualità.
- Spesa per oneri di sistema: 5,24% per gli oneri generali di sistema, fissati per legge.
- Imposte: 43,93%, che comprendono le accise (25,39%), l'addizionale regionale (3,37%) e l'IVA (15,17%).

Come calcolato dall'Autorità, a decorrere dal 1° luglio 2020, il costo del gas per il Cliente tipo è diminuito del 6,7%.

Con **Delibera 248/2020/R/com** del 30/6/2020*,* l'Autorità ha completato il procedimento aperto con la Delibera 192/2020/R/com e, a conferma dell'assetto prospettato nel DCO 193/2020/R/com, ha stabilito che con riferimento alle modalità con cui assicurare il pagamento a saldo degli ammontari non versati dagli utenti del trasporto di energia elettrica e della distribuzione del gas naturale, ciascun utente potrà scegliere, rispetto a ciascun distributore di cui è controparte, se effettuare il saldo in unica soluzione, ovvero accedere a un piano di rateizzazione trimestrale con rate di importo costante, senza l'applicazione di interessi. Il pagamento del saldo dovrà avvenire a partire dal mese di settembre 2020. Per quanto riguarda gli oneri generali di sistema, le imprese distributrici di energia elettrica sono tenute a versare tali oneri alla CSEA e al GSE, entro il quindicesimo giorno del mese successivo a quello in cui è avvenuto l'incasso, mentre le imprese di distribuzione di gas naturale sono tenute a versarli alla CSEA entro 60 giorni dal termine di ciascun bimestre cui è avvenuto l'incasso. Infine con riferimento alle deroghe circa la gestione della garanzia reputazionale del rating, viene confermata la disciplina introdotta dalla deliberazione 116/2020/R/com ed estesa a tutti quegli utenti che hanno subito un downgrade durante l'intero periodo oggetto dello stato di emergenza ovverosia fino al 31 luglio 2020; ciò ovviamente a condizione che la causa del downgrade sia l'emergenza sanitaria medesima. Le suddette deroghe troveranno applicazione fino a massimo dodici mesi dal momento in cui tale downgrade ha avuto luogo.

Con **Delibera 329/2020/R/gas** del 8/9/2020**,** l'Autorità ha approvato la proposta di aggiornamento del Codice di Rete (CdR) di SGR (SNAM RETE GAS) relativa all'eliminazione dell'applicazione dei corrispettivi presso le Aree di prelievo della rete nazionale, come integrata a seguito della modifica operata alla delibera 137/2002 in materia di corrispettivi di scostamento.

L'aggiornamento del CdR di SRG si è reso necessario per effetto della nuova Regolazione Tariffaria del servizio di Trasporto del Gas per il quinto periodo di regolazione 2020-2023 (RTTG allegata alla delibera 114/2019/R/gas) che ha previsto dall'1 ottobre 2020 l'applicazione dei corrispettivi di capacità di trasporto solo presso i punti di entrata e uscita dalla rete di trasporto (intesi come punti di uscita interconnessi con l'estero, punti di uscita verso stoccaggio e punti di riconsegna) superando il precedente assetto che prevedeva anche l'applicazione di corrispettivi di trasporto alle aree di uscita dalla rete nazionale di gasdotti. Nell'ambito delle osservazioni alla citata proposta di aggiornamento, erano state segnalate criticità derivanti dall'incremento del rischio di incorrere in penale con riferimento al corrispettivo di scostamento applicato ai punti di riconsegna della rete di trasporto, per effetto dell'incremento del suo valore in applicazione della RTTG e delle incertezze di stima delle capacità da richiedere dovute alla mancanza di una serie storica consolidata dei prelievi a seguito della riforma del settlement (avviata quest'anno), agli effetti del periodo di lockdown, nonché come possibile conseguenza della pandemia da COVID-19 sull'andamento delle attività industriali. Conseguentemente, l'ARERA ha modificato la delibera 137/02 fissando il valore massimo della somma dei corrispettivi di scostamento applicati all'utente per ciascun punto di riconsegna in proporzione al massimo scostamento realizzato nel corso dell'anno termico.
Posta l'assenza di tempi compatibili con una consultazione preventiva della suddetta modifica, poiché incompatibile con l'inizio della sua applicazione coincidente con l'1 ottobre 2020 e con le tempistiche del processo di conferimento della capacità di trasporto indicate dal codice di rete, l'ARERA aveva previsto la possibilità, per tutti i soggetti interessati, di presentare entro il 25 settembre osservazioni e proposte finalizzate a consentire eventuali adeguamenti ovvero integrazioni alle misure introdotte in materia di corrispettivi di scostamento.

Con il **Documento per la consultazione 330/2020/R/com** del 8/9/2020**,** l'Autorità ha delineato i propri orientamenti in merito a:

- le modifiche e/o integrazioni da apportare alla vigente regolazione delle partite fisiche ed economiche del dispacciamento (settlement) nei casi in cui la c.d. prescrizione biennale abbia ricadute sui diversi operatori dei mercati all'ingrosso dell'energia elettrica e del gas naturale;
- le modalità di compensazione degli oneri derivanti dalle eccezioni di prescrizione biennale.

Il documento di consultazione, quindi, tratta esclusivamente i casi in cui la prescrizione può essere eccepita in conseguenza, per il settore elettrico, di conguagli derivanti dall'insorgere di rettifiche tardive (conguagli derivanti da rettifiche tardive) e, per il settore del gas, dalla nuova disponibilità di dati di misura a sostituzione di stime o rettifiche di dati di misura effettivi precedentemente utilizzati (conguagli derivanti da nuove misure). Solo questi casi, infatti, si riverberano a monte della filiera (casi nei quali la prescrizione è eccepibile a causa del ritardo, oltre i 24 mesi, nella messa a disposizione dei dati di misura) e sono pertanto rilevanti ai fini della presente consultazione.
Non rientrano nell'ambito di questa consultazione, invece, le situazioni in cui la prescrizione può essere eccepita a causa di rilevanti ritardi, da parte dei venditori, nella fatturazione di periodo (c.d. blocco di fatturazione), ovvero a causa di conguagli derivanti da rettifiche tempestivamente comunicate all'impresa di distribuzione o ID (c.d. ritardo di conguaglio). In queste due ultime casistiche, infatti, è in capo al venditore la responsabilità della ritardata fatturazione nonché tutte le conseguenze, anche economiche, dell'eccezione della prescrizione da parte del cliente finale. Il termine fissato per l'invio di osservazioni è il 09/10/2020.

Con **Delibera 351/2020/R/eel** del 29/9/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento, per il quarto trimestre 2020, delle condizioni economiche di fornitura applicabili ai Clienti in maggior tutela.

Con **Delibera 349/2020/R/com** del 29/9/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento, dal 1° ottobre 2020, delle componenti tariffarie destinate alla copertura degli oneri generali e di ulteriori componenti del settore elettrico e del settore gas.

Con **Delibera 350/2020/R/eel** del 29/9/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento del corrispettivo per la reintegrazione dei costi di generazione delle unità essenziali per la sicurezza del sistema elettrico.
L'Autorità ha calcolato che, dal 1° ottobre 2020, il prezzo di riferimento dell'energia elettrica per il Cliente tipo (ovvero una famiglia con un consumo annuo di 2.700 kWh e un impegno pari a 3 kW) è pari a 19,20 centesimi di Euro per kilowattora (tasse incluse), così percentualmente suddiviso:

- Spesa per la materia energia: 34,7% per i costi di approvvigionamento dell'energia; 9,8% per la commercializzazione al dettaglio.
- Spesa per il trasporto e la gestione del contatore: 20,4% per i servizi di distribuzione, misura, trasporto, perequazione della trasmissione e distribuzione, qualità.
- Spesa per oneri di sistema: 21,8% per gli oneri generali di sistema, fissati per legge.
- Imposte: 13,3%, che comprendono l'IVA e le accise.

Come calcolato dall'Autorità, a decorrere dal 1° ottobre 2020, il costo dell'elettricità per il Cliente tipo è aumentato del 15,6% rispetto al trimestre precedente.

Con Delibera **352/2020/R/gas** del 29/9/2020, l'Autorità ha aggiornato le condizioni economiche di fornitura del servizio di tutela, relative al quarto trimestre 2020.

Con Delibera **349/2020/R/com** del 29/9/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento, dal 1° ottobre 2020, delle componenti tariffarie destinate alla copertura degli oneri generali e di ulteriori componenti del settore elettrico e del settore gas.
L'Autorità ha calcolato che, a partire dal 1° ottobre 2020, il prezzo di riferimento del gas per il Cliente tipo (ovvero una famiglia con riscaldamento autonomo e consumo annuale di 1.400 metri cubi), è pari a 67,08 centesimi di Euro per metro cubo, tasse incluse, così percentualmente suddiviso:

- Spesa per la materia prima gas naturale: 26,11% per l'approvvigionamento del gas naturale e per le attività connesse; 7,96% per la vendita al dettaglio.
- Spesa per il trasporto e la gestione del contatore: 20,24% per i servizi di distribuzione, misura, trasporto, perequazione della distribuzione, qualità.
- Spesa per oneri di sistema: 4,71% per gli oneri generali di sistema, fissati per legge.
- Imposte: 40,98%, che comprendono le accise (22,78%), l'addizionale regionale (3,03%) e l'IVA (15,17%).

Come calcolato dall'Autorità, a decorrere dal 1° ottobre 2020, il costo del gas per il Cliente tipo è aumentato dell'11,4% rispetto al trimestre precedente.

Con **Delibera 356/2020/R/eel** del 29/9/2020, l'Autorità ha rivisto la disciplina delle procedure concorsuali per l'assegnazione del servizio di salvaguardia dell'energia elettrica e della regolazione del medesimo servizio, in vista delle procedure relative al biennio 2021-2022.
In particolare l'Autorità conferma la configurazione delle aree territoriali e le integrazioni dei requisiti di onorabilità per la partecipazione proposti nel DCO 297/2020/R/eel; introduce modalità telematiche per la trasmissione delle istanze di partecipazione alle gare e rinvia a successivo provvedimento la regolazione del servizio nei casi di indisponibilità dell'esercente la salvaguardia a partire dalla data in cui verrà meno il servizio di maggior tutela.

Con **Delibera 396/2020/R/gas** del 20/10/2020, l'Autorità ha dato attuazione alle disposizioni del decreto-legge 16 luglio 2020, n. 76 convertito dalla legge 11 settembre 2020, n. 120, c.d. Decreto Semplificazioni, in materia di copertura degli oneri derivanti dalla disponibilità di stoccaggio strategico, prevedendone la copertura mediante l'applicazione di una componente addizionale della tariffa di trasporto, CRVCS, a partire dal prossimo anno termico dello stoccaggio (1° aprile 2021). L'art. 60, comma 7-bis, del Decreto Semplificazioni dispone infatti che "al fine di semplificare e favorire il transito attraverso la rete italiana del gas proveniente da altri Stati membri dell'Unione europea o da Paesi terzi, lo stoccaggio strategico, offerto in regime regolato, erogabile solamente su autorizzazione del Ministero dello sviluppo economico per fronteggiare situazioni di emergenza del sistema nazionale del gas naturale, è posto a carico dei clienti connessi ai punti di riconsegna della rete di distribuzione".

Con **Delibera 426/2020/R/com** del 27/10/2020, l'Autorità - facendo seguito alla consultazione di cui al DCO 564/2019/R/com - approva interventi di rafforzamento degli obblighi informativi dei venditori a vantaggio dei clienti finali nelle fasi precontrattuale e contrattuale mediante la revisione del Codice di condotta commerciale, anche in vista del superamento della tutela di prezzo.
La Delibera, in particolare, stabilisce:

- <u>Fase precontrattuale</u>

  • L'introduzione (in sostituzione della precedente Nota informativa) della Scheda sintetica, un nuovo strumento che riassume tutti gli obblighi informativi, in capo al venditore, relativi all'offerta, in formato standardizzato e comprensibile per il cliente finale, da consegnare a tutti i clienti alimentati in bassa tensione e/o con consumi di gas naturale complessivamente non superiori a 200.000 Smc/anno.
  • L'introduzione di tre indicatori sintetici di prezzo relativi alla materia prima energia/materia gas naturale (componente economica determinata liberamente dal venditore, in quanto comprensiva di tutte le componenti diverse da quelle delle categorie di spesa del trasporto, della gestione contatore e degli oneri di sistema) per le sole offerte la cui stima di spesa è presente sul Portale Offerte:
  a) "Costo fisso anno", che aggrega tutti i corrispettivi in termini di €/anno;
  b) "Costo per consumi", che aggrega tutti i corrispettivi in termini di €/kWh o €/Smc;
  c) "Costo per potenza impegnata", che aggrega tutti i corrispettivi in termini €/kW (presente esclusivamente per le offerte di energia elettrica).
  • L'inserimento all'interno della Scheda sintetica della stima della spesa annua al netto di imposte e tasse per livelli di consumo e profili di cliente finale (potenza impegnata/residenza) stabiliti, in

coerenza con le attuali Schede di confrontabilità; la spesa è da riportare per le offerte destinate ai clienti finali domestici per le quali il Portale Offerte calcoli la stima della spesa annua.
• Il mantenimento delle attuali Schede di confrontabilità (contenenti la spesa annua al netto di imposte e tasse dell'offerta e di quella dei servizi di tutela) da consegnare in fase precontrattuale ai clienti domestici e con riferimento alle offerte la cui stima della spesa annua è presente sul Portale Offerte.

- Fase contrattuale
  • Nel caso di variazioni unilaterali delle condizioni contrattuali, l'integrazione della già prevista comunicazione della variazione unilaterale, qualora la modifica comporti una variazione delle condizioni economiche, con:
  1) la stima della spesa annua al netto di imposte e tasse riferita ai 12 mesi successivi alla variazione sulla base:
  a. dei livelli di consumo della Scheda sintetica per i clienti domestici;
  b. di un consumo stimato dal venditore con criteri individuati nella comunicazione medesima per i clienti non domestici;
  2) il rimando al Portale Offerte.
  • Nel caso di evoluzioni automatiche delle condizioni contrattuali (cioè di qualsiasi variazione delle condizioni economiche della fornitura già prevista e determinata nel contratto sottoscritto dal cliente), l'introduzione dell'obbligo di una comunicazione nei seguenti casi:
  a. un aumento dei corrispettivi unitari determinati dal venditore;
  b. lo scadere di sconti;
  c. il passaggio da un prezzo fisso ad un prezzo variabile, ovvero il passaggio da un prezzo variabile ad un prezzo fisso.
  • Nel caso di variazioni derivanti dalla scadenza o riduzione di sconti o dall'aumento di corrispettivi unitari non legati all'andamento dei mercati all'ingrosso, le comunicazioni di cui sopra sono integrate con l'indicazione dell'impatto di tali variazioni sulla spesa annua, espresso in €/anno.
  • È inoltre previsto un indennizzo automatico da riconoscere al cliente finale in tutti i casi di mancato rispetto della procedura relativa alla comunicazione di evoluzione automatica (similmente all'indennizzo già previsto per le variazioni unilaterali).
- Efficientamento e aggiornamento del Codice di condotta commerciale
  Prevede:
  1) una revisione dei criteri di presentazione dei prezzi di fornitura del servizio e della spesa, anche per evitare eventuali comportamenti opportunistici del venditore in sede di presentazione delle condizioni economiche;
  2) l'aggiornamento e il riallineamento dei riferimenti del Codice di condotta commerciale alla regolazione e normativa attualmente vigenti.
  Le disposizioni della Delibera 426/2020/R/com avranno efficacia:
  • a partire dall'1 luglio 2021, per le modifiche al Codice di condotta commerciale;
  • dall'1 aprile 2021 per gli obblighi dell'Acquirente Unico relativi alla pubblicazione nella sezione "Trasparenza" del Portale Offerte della metodologia di calcolo degli indicatori sintetici di prezzo, e - solo per gli indici a pubblica diffusione - messa a disposizione delle informazioni utili alla determinazione del grafico.

Con **Delibera 432/2020/R/com** del 3/11/2020, l'Autorità definisce misure straordinarie in materia di regolazione output-based dei servizi di distribuzione dell'energia elettrica e del gas in relazione all'emergenza epidemiologica Covid19. Il provvedimento, in sostanza, attua gli orientamenti formulati nel documento di consultazione 313/2020/R/com, con riferimento alla regolazione premi-penalità del numero di interruzioni, alle tempistiche degli interventi programmati nei Piani di Resilienza, alle attività correlate alla regolazione sperimentale in materia di ammodernamento delle colonne montanti vetuste degli edifici, alle clausole di applicabilità della clausola di forza maggiore per i casi di mancato rispetto degli standard di qualità commerciale. Per quanto riguarda l'applicabilità della clausola di forza maggiore, il provvedimento prevede che:

- per i mancati rispetti degli standard di qualità commerciale riconducibili direttamente alla necessità di conformarsi e adeguarsi alle misure di contenimento e contrasto alla diffusione del virus messe in atto dalle istituzioni preposte, a decorrere dal 31 gennaio 2020 e sino al termine dello stato di emergenza, al momento fissato al 31 gennaio 2021, le imprese di distribuzione potranno fare ricorso alla clausola di forza maggiore, producendo una documentazione semplificata, idonea comunque a documentare il nesso causale tra la misura cui ha dovuto conformarsi e il mancato rispetto dello standard qualitativo.
- in caso di fuori standard non dovuti alla necessità di conformarsi alle misure di contenimento e contrasto alla diffusione del virus, ma di responsabilità del distributore, quest'ultimo sarà tenuto al pagamento degli indennizzi, salvo che intervengano, per altri e diversi motivi, cause di forza maggiore. In quest'ultimo caso, rimane l'obbligo di documentazione (già previsto dalla regolazione vigente).

Con **Delibera 455/2020/R/com** del 10/11/2020, l'Autorità - facendo seguito alla consultazione avviata a gennaio 2019 - approva la versione aggiornata (proposta di modifica) del Regolamento di funzionamento del SII e ne richiede la pubblicazione sul relativo sito. Secondo il parere di ARERA, le modifiche introdotte al regolamento aggiornato sono coerenti con la regolazione dell'Autorità e, per quanto di competenza, con la legislazione e la normativa vigente. Inoltre, l'aggiornamento delle regole tecniche, nonché dei protocolli utilizzati per gli scambi informativi tra il Gestore del SII e i relativi Utenti, sono funzionali all'adeguamento del regolamento alle più recenti evoluzioni tecnologiche in materia. In particolare, l'aggiornamento del Regolamento prevede quanto segue:

- definizione specifica di "Punto di consegna dei dati" quale punto fisico dove il Gestore del SII, o l'Utente, riceve e prende in gestione i dati, in relazione al canale di comunicazione previsto dal modello tecnologico del SII;
- coesistenza dei servizi di comunicazione evoluta e del portale web, in particolare, all'interno delle procedure generali e nelle specifiche tecniche di ciascun processo vengono indicati i canali di comunicazione abilitati, tra i quali anche l'utilizzo della PEC.

Con **Delibera 461/2020/R/eel** del 17/11/2020, l'Autorità definisce le prime disposizioni per l'attuazione di un meccanismo di reintegro, ai distributori di energia elettrica, delle tariffe di rete non incassate. Si tratta di una prima attuazione che valuta i crediti inesigibili dalle imprese distributrici maturati successivamente alla data di efficacia della Delibera 268/2015/R/eel, fino ad almeno al 31 dicembre 2019. Un successivo provvedimento definirà invece una procedura per il reintegro dei crediti maturati successivamente. I corrispettivi oggetto di rimborso sono quelli per i servizi di misura, distribuzione e trasmissione dell'energia elettrica, per prelievi di energia reattiva applicati ai punti di prelievo in bassa, media, alta e altissima tensione ai sensi degli artt. 22 e 25 del TIT, le componenti tariffarie UC3 e UC6, i contributi per le prestazioni specifiche di cui alla tabella 7 del TIC. In prima istanza, ARERA non prevede l'applicazione del superamento di soglie minime per l'accesso. Confermata invece l'applicazione di una franchigia pari al 10% dell'ammontare complessivo dei crediti inesigibili per servizi di rete, come già previsto dalla Delibera 568/2019/R/eel. Il meccanismo di reintegro verrà gestito dalla CSEA e sarà operativo tra la fine del 2020 e la prima metà del 2021, con la possibilità di richiedere l'erogazione entro la fine dell'anno 2020 di un anticipo sulle somme spettanti, di entità non superiore al 50% ed eventuale penalizzazione di sovrastime tramite applicazione di interessi di mora massimi previsti dal TIT.

Con **Delibera 484/2020/R/gas** del 24/11/2020, l'Autorità ha determinato il valore del corrispettivo Cp della componente a copertura dei costi dell'assicurazione dei clienti finali contro i rischi derivanti dall'uso del gas distribuito mediante gasdotti locali e di reti di trasporto (previsto dall'articolo 8.1 dell'Allegato A alla Delibera 167/2020/R/gas). In particolare, con decorrenza 1° gennaio 2021, il valore del corrispettivo Cp sarà pari a 0,45 euro/PdR assicurato/anno. Pertanto, nel caso di gas naturale riconsegnato presso un punto di riconsegna assicurato, il venditore addebita in un'unica soluzione, nella prima bolletta utile che contabilizza consumi relativi al 31 dicembre dell'anno precedente, un importo pari al valore Cp, specificando in bolletta la causale "quota annuale per l'assicurazione contro i rischi derivanti dall'uso del gas". Il valore del corrispettivo Cp potrà poi essere aggiornato dall'Autorità, entro il 30 novembre di ogni anno, in base alle informazioni trasmesse dalla CSEA sulla situazione del Conto assicurazione gas ed alle esigenze di gettito.

Con **Delibera 491/2020/R/eel** del 24/11/2020, l'Autorità - facendo seguito alla consultazione di cui al DCO 220/2020/R/eel - definisce la regolazione del servizio a tutele graduali (STG) di cui alla legge 124/17 e le modalità di assegnazione dello stesso, al fine di garantire la continuità della fornitura alle piccole imprese connesse in bassa tensione che si troveranno senza un contratto a condizioni di libero mercato a partire da gennaio 2021, data di rimozione del servizio di maggior tutela per tale categoria di clienti. Il provvedimento dà attuazione alle disposizioni (art. 1 comma 60) della legge 124/17, che attribuiva all'ARERA il compito di adottare disposizioni per assicurare il servizio a tutele graduali alle predette piccole imprese, nonché di stabilire il livello di potenza contrattualmente impegnata identificativo delle microimprese che continueranno ad avere diritto al servizio di maggior tutela fino al 31 dicembre 2021. La delibera dispone che dall'1 gennaio 2021 siano rifornite nell'ambito del servizio a tutele graduali (STG) tutte le piccole imprese che alla predetta data non siano titolari di un contratto a condizioni di libero mercato, identificando come tali i clienti non domestici, oggi aventi diritto al servizio di maggior tutela, titolari di punti di prelievo interamente connessi in bassa tensione che abbiano:

1. un numero di dipendenti superiore a 10 ma non superiore a 50 e/o
2. un valore del fatturato/totale di bilancio annuo superiore a 2 milioni di euro ma non superiore a 10 milioni di euro, oppure
3. almeno un punto con potenza contrattualmente impegnata superiore a 15 kW.

Con **Delibera 521/2020/R/gas** del 3/12/2020, l'Autorità approva proposte di aggiornamento del Codice di Rete della Snam Rete Gas S.p.A. ai sensi della Delibera 222/2020/R/gas, nonché

disposizioni in tema di corrispettivo di scostamento, facendo seguito alla Delibera 329/2020/R/gas. Nella versione di CdR approvata (Allegato A), pur essendo stata semplificati gli aspetti formali connessi alla procedura, è stata confermata l'introduzione di un corrispettivo per la rettifica, previsto pari a Euro 1.000 + IVA per ciascun PdR della distribuzione oggetto di richiesta. L'ARERA - alla luce delle criticità rilevate da utenti ed operatori e in pendenza della conclusione degli approfondimenti in corso presso il Gestore del SII - ha comunque sospeso l'applicazione del corrispettivo richiesto da SRG per la rettifica, fino al momento in cui sarà introdotta una regolazione della qualità del servizio reso dall'impresa di distribuzione nell'ambito del Settlement, completa di standard e di relativi indennizzi automatici. È stato inoltre previsto che nel caso di richieste di rettifica di dati di prelievo della distribuzione – che dovranno essere trasmesse entro il sesto giorno lavorativo successivo al termine di cui all'articolo 28.6 lettera c) del TISG - SRG provvederà a ricalcolare e rendere disponibile il bilancio di trasporto definitivo entro il giorno 15 del mese M+2.
La Delibera, inoltre, in merito ai corrispettivi di scostamento di capacità:

- estende per tutto l'anno termico 2019-2020 l'applicazione della disciplina transitoria in tema di corrispettivi di scostamento (prevista dalla Delibera 538/2018/R/gas), dando la possibilità agli UdB di incrementare le capacità di cui dispongono presso i city gate retroattivamente, a partire dall'1 ottobre 2019, per tutto l'anno termico 2019-2020;
- chiarisce che le previsioni di cui alla Delibera 329/2020/R/gas – che ha introdotto un cap all'ammontare massimo dei corrispettivi di scostamento applicati ad un utente presso un punto di riconsegna – non si applicano ai PdR che alimentano impianti termoelettrici;
- prevede che SRG pubblichi le modalità operative di dettaglio necessarie per l'applicazione dei corrispettivi di scostamento ai sensi della Delibera 329/2020/R/gas;
- modifica la Delibera 329/2020/R/gas prevedendo che ogni incremento di capacità richiesto - a partire dal mese di ottobre e fino al mese di dicembre 2020 compreso - sia considerato come capacità disponibile dal 1 ottobre 2020, anche ai fini del calcolo dei corrispettivi di scostamento.

Con **Delibera 549/2020/R/com** del 15/12/2020, l'Autorità ha dato avvio ad un procedimento di modifica della disciplina della Bolletta 2.0, in considerazione delle importanti innovazioni tecnologico-normative e regolatorie intercorse dal momento dell'adozione di detta disciplina che hanno riflessi sulle informazioni di fatturazione e sul progredire della maturità digitale dei consumatori di energia e gas e al contempo del nuovo panorama tecnico, economico, sociale e regolatorio che si sta delineando per il futuro nel settore energetico. Nello specifico, le modifiche da apportare dovranno prevedere che:

- con riferimento alle soluzioni tecnologiche, tra cui i sistemi di smart meter 2G, siano integrate le attuali previsioni in tema di elementi minimi riportati nella bolletta sintetica, al fine di continuare a prevedere che le informazioni di fatturazione fornite ai clienti finali siano dettagliate e basate sul consumo effettivo di energia elettrica;
- in tema di emissione e messa a disposizione dei documenti di fatturazione ai clienti finali, si promuova la maggiore diffusione della bolletta in formato elettronico;
- sia uniformata la terminologia, compreso il Glossario, al fine di renderla coerente con la normativa vigente in materia di fatturazione elettronica;
- si mantenga garanzia di trasparenza e semplicità anche in caso dei contratti più innovativi, abilitati dai sistemi di smart metering 2G, o, prospetticamente, dei contratti a prezzi dinamici dell'energia elettrica.

Sarà inoltre necessario adeguare, per le emissioni successive al 1° luglio 2021 nelle bollette dei clienti finali, le informazioni relative ai costi medi unitari di fornitura valutando quali eventuali indicatori sintetici possano meglio aderire alle finalità di trasparenza e comprensibilità delle informazioni garantendo al contempo la possibilità di fruire di tali informazioni nella documentazione contrattuale e nel Portale Offerte. La Delibera, inoltre, dispone che all'interno del procedimento siano pubblicati uno o più documenti per la consultazione e il confronto anche in forme alternative e complementari e fissa al 31 dicembre 2021 il termine di conclusione del procedimento.

Con la **Delibera 584/2020/R/eel** del 22/12/2020, l'Autorità, facendo seguito alla Delibera 491/2020/R/7eel, con la quale aveva definito il Servizio a Tutele Graduali (STG) in vigore dal 1° gennaio 2021, al fine di rendere maggiormente partecipi dell'evoluzione dei mercati energetici i clienti forniti nei regimi di tutela e interessati dal servizio a tutele graduali, ha previsto che gli attuali esercenti la maggior tutela, con riferimento ai soli clienti finali forniti nel servizio a tutele graduali per il periodo di assegnazione provvisoria, siano tenuti a:

• riportare nella fattura sintetica, ai sensi dell'articolo 10, comma 3, dell'Allegato A alla deliberazione 501/2014/R/COM, un'apposita nota per informare il cliente che , dal 1° gennaio 2021, con la fine del Servizio di Maggior Tutela per le piccole imprese, la sua fornitura di energia elettrica, in attesa che scelga un proprio fornitore nel mercato libero, è passata automaticamente al Servizio a Tutele Graduali e per invitarlo a rivolgersi al sito o al numero verde dell'ARERA per informazioni sulle caratteristiche e la durata di tale servizio e su come scegliere la fornitura nel mercato libero che meglio si adatta alle sue esigenze;

• indirizzare il cliente finale, all'atto della richiesta telefonica di informazione in merito al proprio contratto del servizio a tutele graduali e/o sulle opportunità del mercato libero al sito web dell'Autorità e al numero verde dello Sportello per il consumatore Energia e Ambiente, fornendo gli specifici riferimenti.

Con il **Documento per la consultazione 586/2020/R/com** del 22/12/2020, l'Autorità illustra i propri orientamenti finalizzati a consentire ai clienti finali la possibilità di effettuare una voltura contrattuale con contestuale cambio del fornitore nel mercato dell'energia elettrica. Il provvedimento è urgente in quanto funzionale a permettere che la prestazione della voltura con la possibilità di cambiare fornitore possa diventare operativa a partire dall'1 luglio 2021 (in linea con quanto indicato anche nel procedimento del servizio a tutele graduali).
Gli interventi illustrati completano le procedure connesse all'esecuzione di un contratto di vendita sottoscritto da un nuovo cliente finale con una controparte commerciale diversa da quella del precedente cliente finale, superando il limite dell'attuale regolazione che prevede la necessità di richiedere la voltura - in prima istanza - al venditore del cliente uscente. La scadenza per l'invio di osservazione è fissata al 25/01/2021.

Con **Delibera 601/2020/R/gas** del 29/12/2020, l'Autorità ha aggiornato le condizioni economiche di fornitura del servizio di tutela, relative al primo trimestre 2021.

Con **Delibera 595/2020/R/com** del 29/12/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento, dal 1° gennaio 2021, delle componenti tariffarie destinate alla copertura degli oneri generali e di ulteriori componenti del settore elettrico e del settore gas.

Con Delibera **596/2020/R/gas** del 29/12/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento delle tariffe per i servizi di distribuzione e misura del gas per l'anno 2021.

Con Delibera **603/2020/R/gas** del 29/12/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento della componente *QVD* delle condizioni economiche del servizio di tutela del gas naturale per l'anno 2021 e della componente *UG2*.
Per effetto di tali aggiornamenti, l'Autorità ha calcolato che, a partire dal 1° gennaio 2021, il prezzo di riferimento del gas per il Cliente tipo (ovvero una famiglia con riscaldamento autonomo e consumo annuale di 1.400 metri cubi), è pari a 70,66 centesimi di Euro per metro cubo, tasse incluse, così percentualmente suddiviso:

- Spesa per la materia prima gas naturale: 28,81% per l'approvvigionamento del gas naturale e per le attività connesse; 7,47% per la vendita al dettaglio.
- Spesa per il trasporto e la gestione del contatore: 19,48% per i servizi di distribuzione, misura, trasporto, perequazione della distribuzione, qualità.
- Spesa per oneri di sistema: 4,55% per gli oneri generali di sistema, fissati per legge.
- Imposte: 39,69%, che comprendono le accise (21,64%), l'addizionale regionale (2,87%) e l'IVA (15,18%).

Come calcolato dall'Autorità, a decorrere dal 1° gennaio 2021, il costo del gas per il Cliente tipo è aumentato del 5,3% rispetto al trimestre precedente.

Con **Delibera 602/2020/R/eel** del 29/12/2020, l'Autorità ha aggiornato le condizioni economiche di fornitura applicabili ai Clienti in maggior tutela, relative al primo trimestre 2021.

Con **Delibera 564/2020/R/eel** del 22/12/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento, per l'anno 2021, delle tariffe obbligatorie per i servizi di distribuzione e misura dell'energia elettrica per i clienti non domestici e delle condizioni economiche per l'erogazione del servizio di connessione.

Con **Delibera 566/2020/R/eel** del 22/12/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento, per l'anno 2021, delle tariffe relative all'erogazione dei servizi di rete (trasmissione, distribuzione e misura) dell'energia elettrica, per i clienti domestici.

Con **Delibera 595/2020/R/com** del 29/12/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento, dal 1° gennaio 2021, delle componenti tariffarie destinate alla copertura degli oneri generali e di ulteriori componenti del settore elettrico e del settore gas.

Con **Delibera 604/2020/R/eel** del 29/12/2020, l'Autorità ha approvato l'aggiornamento delle componenti *RCV* e *DISPBT* e del corrispettivo *PCV* relativi alla commercializzazione dell'energia elettrica.
Per effetto di tali aggiornamenti, l'Autorità ha calcolato che, dal 1° gennaio 2021, il prezzo di riferimento dell'energia elettrica per il Cliente tipo (ovvero una famiglia con un consumo annuo di 2.700 kWh e un impegno pari a 3 kW) è pari a 20,06 centesimi di Euro per kilowattora (tasse incluse), così percentualmente suddiviso:

- Spesa per la materia energia: 36,65% per i costi di approvvigionamento dell'energia; 9,5% per la commercializzazione al dettaglio.
- Spesa per il trasporto e la gestione del contatore: 20,0% per i servizi di distribuzione, misura, trasporto, perequazione della trasmissione e distribuzione, qualità.
- Spesa per oneri di sistema: 21,0% per gli oneri generali di sistema, fissati per legge.
- Imposte: 13,0%, che comprendono l'IVA e le accise.
  Come calcolato dall'Autorità, a decorrere dal 1° gennaio 2021, il costo dell'elettricità per il Cliente tipo è aumentato del 4,5% rispetto al trimestre precedente.

Altre Autorità / Legislazione vigente

Con la Legge n. 160 del 27/12/2019 (**Legge di Bilancio 2020**), il Legislatore ha introdotto novità in materia di:

- Prescrizione: dal 1° gennaio 2020 è stato abrogato il comma 5 dell'art. 1 della Legge 205/2017, il quale così recitava: "Le disposizioni di cui al comma 4 non si applicano qualora la mancata o erronea rilevazione dei dati di consumo derivi da responsabilità accertata dell'utente." Viene quindi meno il riferimento esplicito alla responsabilità del cliente.
- Comunicazione di messa in mora: è stato introdotto l'obbligo di trasmettere agli utenti le comunicazioni con cui si contestano gli eventuali mancati pagamenti di fatture e si preavvisa la sospensione delle forniture in caso di mancata regolarizzazione con adeguato preavviso, non inferiore a 40 giorni, e tramite raccomandata con avviso di ricevimento.
- "Bollette pazze": a decorrere dalla data di entrata in vigore della Legge, nei contratti di fornitura di energia elettrica e gas, in caso di erronea fatturazione a debito, l'utente ha diritto ad ottenere, oltre al rimborso delle somme eventualmente versate, anche il pagamento di una penale pari al 10% dell'ammontare contestato e non dovuto e, comunque, per un importo non inferiore a 100 euro. La penale è riconosciuta qualora venga accertata dall'autorità competente ovvero sia debitamente documentata, mediante apposita dichiarazione, l'illegittimità della condotta del gestore, per violazioni relative alle modalità di rilevazione dei consumi, di esecuzione dei conguagli o di fatturazione nonché per addebiti di spese non giustificate e di costi per consumi, servizi o beni non dovuti.

Con la **Legge n. 8 del 28/2/2020 di conversione del Decreto Legge n. 162/2019** ("Disposizioni urgenti in materia di proroga di termini legislativi, di organizzazione delle pubbliche amministrazioni, nonché di innovazione tecnologica"), pubblicata nella Gazzetta Ufficiale n. 51 del 29/2/2020 (Serie Generale), è stato differito il termine di cassazione dei regimi di tutela inizialmente previsto per il 1° luglio 2020. In particolare:

- per il settore energia elettrica, la cessazione del regime di tutela di prezzo è stata scaglionata a seconda della tipologia di Clienti:
  - dal 1° gennaio 2021 per le piccole imprese (ex art. 2, comma 7 della Direttiva UE 2019/944);
  - dal 1° gennaio 2022 per i clienti domestici e per le microimprese (ex art. 2, comma 6 della Direttiva UE 2019/944);
- per il settore del gas, è stato confermato il differimento al 1° gennaio 2022.

Con il **Comunicato n. 158**, il MEF ha informato che il 22 giugno 2020 la Commissione Europea ha adottato la proposta del Consiglio che estende fino al 30 giugno 2023 l'autorizzazione concessa all'Italia per l'applicazione dello split payment come misura speciale di deroga a quanto previsto dalla direttiva 2006/112/CE in materia di IVA. Il Consiglio ha nel frattempo raggiunto l'accordo politico sulla proposta di decisione, che sarà formalmente adottata e pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale dell'Unione europea non appena saranno finalizzati i testi in tutte le lingue ufficiali dell'UE.
Quindi, lo split payment continuerà ad applicarsi quindi fino al 30 giugno 2023 alle operazioni effettuate nei confronti di pubbliche amministrazioni e altri enti e società, secondo quanto previsto dall'articolo 17-ter del decreto del Presidente della Repubblica 633/1972 sull'Istituzione e disciplina dell'imposta sul valore aggiunto.

In data 24/12/2020 è stata pubblicata in G.U. (n. 319 S.O. n. 43) la **legge 176/2020 di conversione del D.L. 137/2020 (c.d. decreto Ristori)**.
Di particolare interesse è l'art. 8 ter, che:

- istituisce un fondo iniziale di 180 milioni di euro per l'anno 2021 allo scopo di ridurre la spesa sostenuta dalle utenze elettriche connesse in bassa tensione diverse dagli usi domestici (che rientrano in determinati codici ATECO), con riferimento alle voci della bolletta identificate come "trasporto e gestione del contatore" e "oneri generali di sistema";
- demanda all'ARERA il compito di rideterminare di conseguenza, senza aggravi per le utenze interessate e in via transitoria, le tariffe di distribuzione e le componenti a copertura degli oneri generali di sistema, definendo inoltre periodo di rideterminazione e relative modalità attuative.

Con **DM 31 dicembre 2020**, il Ministro dello Sviluppo Economico, previo parere favorevole delle Commissioni parlamentari, di ARERA e dell'AGCM, ha adottato il decreto recante le modalità e i criteri per un ingresso consapevole dei clienti finali nel mercato dell'energia.
Il provvedimento si articola sostanzialmente in due parti.
1) Campagne informative per l'ingresso consapevole nel mercato libero
Il decreto ha l'obiettivo di favorire l'ingresso consapevole dei clienti nel mercato libero dell'energia elettrica e del gas attraverso l'avvio di campagne informative rivolte a tutti i clienti per aumentare il grado di conoscenza delle opportunità presenti sul mercato, dei propri diritti e degli strumenti per la loro tutela.
A tal fine, il Ministero dello Sviluppo Economico, in coordinamento con ARERA, procederà all'avvio di campagne di comunicazione istituzionali e iniziative informative in collaborazione con le organizzazioni di categorie e le associazioni dei consumatori.
ARERA è chiamata ad aggiornare ed integrare il Progetto informazione apertura mercati di cui al decreto del Ministro dello Sviluppo Economico del 21 dicembre 2017, rivolto ai consumatori, che mira alla realizzazione di campagne informative relative alla piena apertura dei mercati finali dell'energia elettrica e del gas, alla cessazione dei regimi di tutela al 1° gennaio 2022, alle garanzie e agli strumenti di capacitazione e tutela disponibili ai consumatori.
Il Ministero e ARERA si avvalgono del supporto di Acquirente Unico, in particolare per la diffusione delle informazioni a beneficio dei clienti finali.
In attesa del completamento della liberalizzazione, ARERA, anche avvalendosi di Acquirente Unico, effettuerà un monitoraggio (a decorrere dal 1° luglio 2021 e fino al 31 dicembre 2022) sull'evoluzione del comportamento dei clienti finali, delle azioni di cambio di fornitore, sull'andamento dei prezzi offerti ai clienti finali, sulla trasparenza e pubblicità delle offerte e dei servizi connessi e valuta l'introduzione di misure regolatorie volte a rafforzare l'efficacia degli strumenti per la confrontabilità delle offerte. Il rapporto sarà elaborato utilizzando le informazioni provenienti dal Sistema Informativo Integrato.
2) Mercato elettrico: criteri e indirizzi per le piccole imprese
La seconda parte è dedicata al mercato elettrico e contiene le indicazioni per il superamento dei prezzi regolati per le piccole imprese che non dovessero scegliere un proprio fornitore, con l'obiettivo di assicurare la più ampia concorrenza e la pluralità di fornitori e di offerte nel libero mercato, in modo coordinato con la disciplina del servizio a tutele graduali adottata dall'Autorità di regolazione.
A partire dal 1° gennaio 2021 le imprese che non hanno stipulato un contratto per la fornitura dell'energia elettrica sul mercato libero sono fomite attraverso il servizio a tutele graduali disciplinato da ARERA ai sensi del comma 60 della legge 124/2017, secondo i seguenti criteri e indirizzi:

- individuazione dei fornitori del servizio a tutele graduali con procedure concorsuali svolte da AU. Tali procedure si svolgono mediante l'individuazione di aree territoriali caratterizzate da un equilibrato livello di rischio di morosità dei clienti finali e da omogeneità dimensionali in termini di volumi. Il decreto prevede inoltre la fissazione di una quota di mercato massima - che il testo definitivo del decreto quantifica nel 35% - del volume assegnabile ad un singolo operatore da applicare anche a livello nazionale e in via cumulativa nel caso di più società appartenenti allo stesso gruppo;
- esercizio del servizio a tutele graduali da parte dei soggetti selezionati per una durata definita e non superiore a tre anni;
- specifici meccanismi incentivanti di reintegrazione degli oneri non recuperabili connessi alla morosità di clienti finali per i quali, in relazione alle loro specifiche caratteristiche, il rischio legato alle ordinarie modalità di recupero risulta particolarmente elevato, i cui costi sono a carico degli aventi diritto al servizio a tutele graduali destinato alle piccole imprese e non gravano sui clienti domestici;
- previsione di garanzie a copertura di un eventuale mancato assolvimento del servizio o svolgimento dello stesso in difformità dalle disposizioni previste, che i partecipanti devono prestare;
- rendicontazione periodica a carico dei soggetti selezionati, secondo un formato omogeneo e chiaro, in particolare sulle condizioni economiche della fornitura e sull'andamento del servizio e sul numero dei clienti riforniti.

Entro il 30 giugno 2021 dovrà essere completato il processo di individuazione dell'esercente il servizio a tutele graduali e il conseguente trasferimento dei contratti dagli attuali esercenti ai nuovi esercenti individuati in esito alle procedure concorsuali.
Ciascun esercente il servizio a tutele graduali è tenuto ad erogare il servizio a tutti i clienti assegnati in esito alle procedure concorsuali nel rispetto delle condizioni contrattuali stabilite da ARERA, rispetto alle quali l'esercente non può inserire alcun servizio o prodotto ulteriore.
Entro 30 giorni dalla conclusione delle procedure concorsuali, ARERA elabora un rapporto sull'esito di queste e lo trasmette al Ministro dello Sviluppo Economico e alle Commissioni parlamentari competenti e fornisce evidenza ai medesimi soggetti del rispetto dei tempi previsti dal decreto e dell'avvenuto superamento della fase di fornitura provvisoria.

ARERA elabora e trasmette un rapporto periodico sull'attuazione del servizio a tutele graduali che consenta di seguire l'evoluzione dell'ingresso dei clienti sul mercato e vigila sulla corretta applicazione delle condizioni del servizio da parte degli aggiudicatari.

I DPCM inerenti le tematiche legate all'emergenza COVID-19 trovano descrizione, limitatamente alle tematiche inerenti la normativa di settore, nelle delibere descritte nel presente documento.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Non ci sono fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Partecipazioni detenute in altre società

Al 31 dicembre 2020 la società non detiene partecipazioni in altre società.

Informazioni obbligatorie sul personale

La Società non ha avuto morti sul lavoro del personale iscritto a libro matricola.
La Società non ha avuto infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime del personale iscritto a libro matricola.
La Società non ha avuto addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Informazioni obbligatorie sull'ambiente

La Società non ha causato danni all'ambiente.
Alla Società non sono state inflitte sanzioni o pene per reati o danni ambientali.

Stagionalità dell'attività

Il consumo di gas varia in modo considerevole su base stagionale, con una maggiore richiesta nel periodo invernale (novembre – dicembre / gennaio - marzo) in relazione al livello delle temperature medie invernali e alla conseguente necessità di riscaldamento delle unità abitative. La stagionalità influenza i criteri di determinazione dei prezzi delle forniture di gas e conseguentemente i ricavi della società. Al contrario, i costi fissi sono sostenuti in modo omogeneo nel corso dell'intero esercizio. La stagionalità dell'attività svolta influenza anche l'andamento della posizione finanziaria netta della società, in quanto il ciclo dei ricavi non è allineato a quello dei costi in ragione del fatto che i consumi effettivi degli utenti civili sono oggetto di fatturazione a conguaglio successivamente al pagamento del costo per l'approvvigionamento del gas.

Evoluzione prevedibile della gestione

Il processo di sviluppo punta a cogliere le opportunità di crescita derivanti anche dalla collaborazione con il Gruppo Hera, attraverso un percorso volto ad armonizzare strutture, prodotti, scelte di marketing, canali di vendita, processi, procedure ed approcci.
Obiettivo di tali attività sono l'accelerazione commerciale, la massimizzazione della "customer experience", l'ottimizzazione delle strutture di costo e la ricerca di tutte le possibili sinergie operative ed economie di scopo e di scala, quale volano per il raggiungimento degli obiettivi di crescita.
Il management della Società rimane pertanto impegnato su più fronti con l'obiettivo di conciliare il processo di integrazione con la gestione ordinaria che vede, anche per l'esercizio 2021, un continuo confronto con il mercato che passa attraverso l'evoluzione della domanda, dell'offerta e dei prezzi del Gas e dell'Energia Elettrica, le performance operative e il contesto macroeconomico del nostro Paese senza tralasciare l'impatto di eventuali evoluzioni normative per effetto di nuovi provvedimenti dell'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente.

Azioni proprie e/o azioni/quote di società controllanti

La Società non possiede direttamente o indirettamente quote e/o azioni di società controllanti. La Società inoltre non ha acquistato o alienato nel corso dell'esercizio, direttamente o indirettamente, quote e/o azioni di società controllanti.

Attività di Ricerca e Sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che la Società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Gestione del rischio finanziario: obiettivi e criteri

Le principali passività finanziarie della Società, diverse dai derivati, comprendono il contratto di conto corrente di Cash Pooling con Hera S.p.A.
L'obiettivo principale di tali passività è di finanziare le attività operative. La società ha diverse attività finanziarie quali cassa e depositi a breve, che derivano direttamente dall'attività operativa. La società non ha effettuato operazioni in derivati, ne opzioni su cambi e su materie prime. I rischi principali generati dagli strumenti finanziari della Società sono il rischio di liquidità ed il rischio di credito. Il Consiglio di Amministrazione riesamina e concorda le politiche per gestire detti rischi, come riassunte di seguito.

Rischio di credito
La Società monitora costantemente tale tipologia di rischio attraverso un'adeguata procedura di gestione del credito, agevolato in tal senso anche dalla parcellizzazione di una componente significativa dei crediti verso clienti. La politica della Società è quella di svalutare integralmente i crediti che presentano un'anzianità di scaduto superiore all'esercizio e di applicare percentuali di svalutazione determinate da serie storiche sulla rimanente parte del credito emesso e da emettere.

Rischio di prezzo / tariffario
La società è soggetta al rischio di oscillazione del costo della materia prima dovuto al disallineamento tra i panieri di indicizzazione delle tariffe di vendita del gas naturale e i panieri di indicizzazione del costo di acquisto, che possono essere tra di loro differenti. Al fine di ridurre l'esposizione al rischio sopra descritto, la società ha sottoscritto contratti di approvvigionamento che prevedono un matching tra le clausole di indicizzazione del costo nel portafoglio di acquisto della materia prima e le clausole di indicizzazione del prezzo nel portafoglio di vendita, costituito principalmente da contratti che prevedono l'aggiornamento del prezzo in linea con le formule di indicizzazione indicate dall'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas per il calcolo della componente materia prima nelle tariffe di vendita ai clienti domestici. Il rischio rimane pertanto legato all'eventuale missmatching in termini volumetrici, tra le quantità consuntivate sottese alle varie formule di indicizzazione e le relative quantità stimate a budget sulla base delle quali è stato strutturato il portafoglio in acquisto.

Rischio di liquidità
La Società persegue costantemente il mantenimento dell'equilibrio e della flessibilità tra fonti di finanziamento ed impieghi. I due principali fattori che influenzano la liquidità della Società sono le risorse generate o assorbite dalle attività operative o di investimento. I fabbisogni di liquidità sono monitorati dalla funzione tesoreria di Ascopiave S.p.A. nell'ambito del contratto di servizio in essere nell'ottica di garantire un efficace reperimento delle risorse finanziarie od un adeguato investimento delle eventuali disponibilità liquide. Gli amministratori ritengono che i fondi e le linee di credito attualmente disponibili, oltre a quelle che saranno generate dall'attività operativa e di finanziamento, consentiranno alla Società di soddisfare i fabbisogni derivanti dalle attività di investimento, di gestione del capitale circolante e di rimborso dei debiti alla loro scadenza naturale.

Rischio ambientale
Alla data di approvazione del progetto di bilancio, la società non è coinvolta in procedimenti penali con attinenza alla materia ambientale. Il processo di vendita del gas naturale non da origine a rischi in merito alle disposizioni normative dettate in merito alla tutela dell'ambiente.

Rischio contenziosi
La Società non è esposta a significativi rischi connessi alle mancate o inefficienti produzioni di energia elettrica degli impianti fotovoltaici garantite ai clienti.

Rapporti con parti correlate e collegate

Il dettaglio dei rapporti con parti correlate nell'esercizio considerato è riepilogato nella seguente tabella:

Società	Crediti commerciali	Altri crediti	Debiti commerciali	Altri debiti	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Società controllanti										
Asm S.p.A.			36.601			113.812				
Totale controllanti			**36.601**			**113.812**				
Società consociate										
Ascotrade S.p.A.	35.599		15.792			48.958			11.536	
Blue Meta S.p.A.	6.904		1.736			2.968			6.223	
Etra Energia S.r.l.	2.845									
Ascopiave Energie S.p.A.	9.629		727.534		4.683.213	34.020			6.167	
Amgas Blu S.r.l.	4.151								112	
Hera S.p.A.										
EstenergyS.p.A.			510			6.408				
Totale consociate	**59.128**		**745.572**		**4.683.213**	**92.354**			**24.038**	
Totale	**59.128**		**782.173**		**4.683.213**	**206.166**			**24.038**	

La società intrattiene i seguenti rapporti con parti correlate che producono le seguenti tipologie di costi di esercizio relativi a:

- ✓ Acquisto dalla consociata Ascotrade S.p.A. di alcuni servizi amministrativo-commerciali di emissione fatture, di logistica e gestione reclami effettuate al prezzo di mercato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ acquisto dalla consociata Ascotrade S.p.A. di alcuni servizi logistico-commerciali e di gestione del credito effettuate al prezzo di mercato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ acquisto dalle consociate Ascotrade S.p.A., Ascopiave Energie S.p.A., Blue Meta S.p.A. ed Etra Energia S.r.l. di alcuni servizi amministrativi di contabilità;
- ✓ oneri finanziari per l'esistenza di un contratto di conto corrente di Cash pooling con Hera S.p.A.;
- ✓ riaddebito di alcuni costi assicurativi da parte di Hera S.p.A.
- ✓ servizio DPO da parte di HERA S.p.A.

La società intrattiene i seguenti rapporti con parti correlate che producono le seguenti tipologie di ricavi di esercizio relativi a:

- ✓ vendita del servizio di gestione del credito, di attività commerciale, di contabilità ad alcune società del gruppo quali, Ascotrade S.p.A., Amgas Blu S.r.l., AscoTlc S.p.A., Blue Meta S.p.A., Etra Energia S.r.l. e Asco Energy S.p.A. effettuate al prezzo di mercato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ introiti finanziari relativi agli interessi attivi maturati sul conto corrente di Cash Pooling con Hera S.p.A.

Si precisa che:

- i rapporti economici intercorsi tra le società del Gruppo e le società controllate e consociate sono improntati alla massima trasparenza e avvengono a prezzi di mercato;
- le operazioni poste in essere dalle società del Gruppo con parti correlate rientrano nella normale attività di gestione e sono regolate a prezzi di mercato;
- con riferimento a quanto previsto dall' art. 150, 1° comma del D.Lgs. n.58 del 24 febbraio 1998, non sono state effettuate operazioni in potenziale conflitto di interesse con società del Gruppo, da parte dei membri del consiglio di amministrazione.

Si evidenziano di seguito i rapporti verso il Comune di Rovigo ente che detiene il controllo della società controllante la società Asm Spa.

Società	Crediti commerciali	Altri crediti	Debiti commerciali	Altri debiti	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Comune di Rovigo	22.038		14.600			51.690			6.678	

Altre informazioni

Organi sociali ed informazioni societarie

Vengono di seguito riportati gli elenchi degli Amministratori e dei Sindaci di Asm Set S.r.l.:

Consiglio di amministrazione

Soggetto	Carica	Durata Carica
MANUELA NISSOTTI	Presidente del Consiglio di Amministrazione	Fino approvazione bilancio 2021
FILIPPO BORASO	Amministratore Delegato	Fino approvazione bilancio 2021
BRUNO CATTIN	Consigliere	Fino approvazione bilancio 2021
CINZIA ULIANA	Consigliere	Fino approvazione bilancio 2021
CRISTIANO ZANGIROLAMI	Consigliere	Fino approvazione bilancio 2021

Collegio Sindacale

Soggetto	Carica	Durata Carica
SILVIA CAGNONI	Presidente del Collegio Sindacale	Fino approvazione bilancio 2020
MONICA UMBERTA NALE	Sindaco Efffettivo	Fino approvazione bilancio 2020
ANTONIO GAIANI	Sindaco Efffettivo	Fino approvazione bilancio 2020

Revisione

Soggetto	Carica	Durata carica
Deloitte & Touche S.p.A.	Revisione Contabile	fino ad approvazione bilancio 2022

Rovigo, 8 marzo 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Manuela Nissotti

ASM SET S.r.l.

Sede in Via Dante Alighieri, 4 – 45100 Rovigo (RO)
Capitale sociale Euro 200.000 i.v.
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese di Rovigo n. 01211050297 – Rea n. 136350

Schemi di bilancio al 31 dicembre 2020

Stato Patrimoniale Attivo	31.12.2020	31.12.2019
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
(di cui già richiamati)		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:		
1) costi di impianto e ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di		
4) concessione licenze e marchi		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
	0	0
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:		
1) Terreni		
2) impianti e macchinario		
3) attrezzature industriali e commerciali	0	9
4) altri beni	16.395	11.495
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
	16.395	11.504
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) Imprese sottoposte al controllo delle contro		
d-bis) altre imprese		
2) Crediti :		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle		
d-bis) verso altri		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale Immobilizzazioni	16.395	11.504
C) ATTIVO CIRCOLANTE		

I. RIMANENZE:		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavora		
3) lavori in corso di lavorazione e semilavorati		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
II. CREDITI		
1) verso clienti	10.719.717	8.928.764
2) verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
5) verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	59.128	16.277
5bis) crediti tributari	746.865	310.931
5ter) imposte anticipate	37.789	16.741
5-quater) verso altri	93.272	58.027
	11.538.515	9.330.740
III. ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al c		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
7) ATTIVITA' FINANZIARIA ACCENTRATA PER LA GESTIONE DELLA TESORERIA		
- verso imprese controllate		
- verso imprese collegate		
- verso controllanti		
- finanziamenti a terzi		
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE:		
1) Depositi bancari e postali	486.962	713.355
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	183	340
	487.145	713.695
Totale Attivo Circolante	12.025.660	10.044.435
D) RATEI E RISCONTI:		
ratei	61	61
risconti	4.919	4.015
	4.981	4.076
Totale Attivo	12.047.036	10.060.015

Stato Patrimoniale Passivo	**31.12.2020**	**31.12.2019**
A) PATRIMONIO NETTO:		
I. CAPITALE	200.000	200.000
II. RISERVA SOPRAPREZZO AZIONI	2.000	2.000
III. RISERVE DI RIVALUTAZIONE		
IV. RISERVA LEGALE	67.193	67.193

V. RISERVE STATUTARIE			
VI. ALTRE RISERVE, DISTINTAMENTE INDICATE			
VII. RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLU			
VIII. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO			
IX. UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		2.541.221	2.138.195
X. RISERVA NEGATIVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAF			
Totale Patrimonio Netto		2.810.414	2.407.388
B) FONDI PER RISCHI E ONERI:			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simi			
2) per imposte, anche differite			
3) strumenti finanziari derivati passivi			
4) altri		32.072	100.000
Totale fondi per rischi ed oneri		32.072	100.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		303.291	310.276
D) DEBITI:			
1) Obbligazioni			
2) Obbligazioni convertibili			
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
4) debiti verso banche:			
- scadenti entro 12 mesi		2.251	1.787
- scadenti oltre 12 mesi			
		2.251	1.787
5) debiti verso altri finanziatori			
6) Acconti			
7) Debiti verso fornitori		5.461.643	4.434.482
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
11) Debiti verso imprese controllate			
10) Debiti verso imprese collegate			
11) Debiti verso controllanti		36.601	31.858
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al contr		2.201.346	1.264.735
12) Debiti tributari:		1.028.371	709.338
13) Debiti verso istituti di prev. e sicurezza s		34.472	40.352
14) altri debiti			
- scadenti entro 12 mesi		133.141	129.263
- scadenti oltre 12 mesi	138		
		133.279	129.263
Totale Debiti		8.897.962	7.239.054

E) RATEI E RISCONTI:		
ratei	3.298	3.298
risconti		
	3.298	3.298
Totale Passivo	12.047.036	10.060.015

Conto Economico	**31.12.2020**	**31.12.2019**
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni:	26.794.788	28.948.085
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in cors		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori inte		
5) altri ricavi e proventi	341.426	221.950
Totale Valore della Produzione	27.136.215	29.170.034
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e d	15.179.223	17.890.751
7) per servizi	7.223.565	7.314.885
8) per godimento di beni di terzi	126.851	99.395
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	501.944	487.330
b) oneri sociali	158.696	155.322
c) trattamento di fine rapporto	39.921	38.685
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
	700.562	681.336
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateria		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.421	4.394
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo	332.301	157.827
	336.722	162.221
11) variazioni delle rimanenze di materie prime,		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	107.082	46.723
Totale Costi della Produzione	23.674.005	26.195.311
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	3.462.210	2.974.723
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:		
15) proventi da partecipazioni		
- verso imprese controllate		

- verso imprese collegate		
- verso controllante		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
16) altri proventi finanziari:		
- verso imprese controllate		
- verso imprese collegate		
- verso controllante	1.028	2.835
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- verso terzi	8.836	18.179
	9.864	21.014
17) interessi e altri oneri finanziari:		
- verso controllate		
- verso collegate		
- verso controllanti	(1.115)	(2.097)
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- verso altri	(932)	(4.446)
	(2.047)	(6.543)
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale Proventi ed Oneri Finanziari	7.817	14.471
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie.		
c) di titoli iscritti nell'attivo circ. che non		
d) di strumenti finanziari derivati		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costi		
c) di titoli iscritti nell'attivo circ. che non		
d) di strumenti finanziari derivati		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.470.027	2.989.194
20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO:		
- imposte correnti	949.855	845.321
- imposte differite		
- imposte anticipate	21.048	5.678
- proventi (oneri) da adesione al regime di cons		
	928.806	851.000
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	2.541.221	2.138.195

Rendiconto finanziario

	31.12.2020	31.12.2019
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita dell'esercizio)	2.541.221	2.138.195
Imposte sul reddito di competenza	928.806	851.000
(Interessi attivi) di competenza	(9.864)	(21.014)
Interessi passivi di competenza	2.047	6.543
Plusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
Dividendi incassati		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus	**3.462.210**	**2.974.723**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	39.921	38.685
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.421	4.394
Svalutazione crediti	332.301	157.827
Totale rettifiche elementi non monetari	376.643	200.906
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	**3.838.853**	**3.175.629**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.122.909)	874.238
Decremento/(Incremento) dei crediti tributari	(435.934)	36.910
Decremento/(Incremento) dei altri crediti	(18.968)	102.094
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	307.000	(529.885)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(905)	(3.727)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi		
Incremento/(Decremento) debiti tributari	283.989	(23.966)
Incremento/(Decremento) altri debiti	(446.721)	(859.708)
Totale variazioni capitale circolante netto	(2.434.448)	(404.045)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	**1.404.405**	**2.771.585**
Altre rettifiche		
(Interessi pagati)	(1.968)	(6.543)
Interessi incassati	9.520	21.014
Imposte sul reddito pagate	(914.811)	(681.026)
Utilizzo dei fondi	(114.835)	(10.836)
Totale altre rettifiche	(1.022.094)	(677.391)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	**382.312**	**2.094.194**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività dell'investimento		
Immobilizzazioni materiali	(9.312)	(1.417)
Investimenti	(9.312)	(1.417)
Immobilizzazioni immateriali		
Investimenti		
Prezzo di realizzo disinvestimenti di immobilizzazioni		
Immobilizzazioni finanziarie		
Investimenti		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**(9.312)**	**(1.417)**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi	1.479.517	1.787
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	463	1.787
Cash pooling infragruppo	1.479.054	
Mezzi propri	(2.138.195)	(2.182.122)
Dividendi pagati	(2.138.195)	(2.182.122)
Variazioni Patrimonio	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**(2.137.732)**	**(2.180.335)**
Incremento delle disponibilità liquide (A+/-B+/-C)	*(1.764.732)*	*(87.558)*
Disponibilità Correnti Esercizio Corrente	**(487.145)**	**(713.695)**
Disponibilità Correnti Esercizio Precedente	**713.695**	**801.253**

ASM SET S.r.l.

Sede in Via Dante Alighieri, 4 – 45100 Rovigo (RO)
Capitale sociale Euro 200.000 i.v.
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese di Rovigo n. 01211050297 – Rea n. 136350

Nota integrativa al 31 dicembre 2020

PREMESSA

Signori soci, la società Asm Set S.r.l. presenta al 31 dicembre 2020 un risultato positivo pari ad Euro 2.541.220,79.

Attività svolte

La Società opera nel settore della vendita di gas naturale ed energia elettrica a clienti privati e pubblici, oltre che a soggetti commerciali ed industriali siti nell'area territoriale della provincia di Rovigo.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Alla data del 31 dicembre 2020 Estenergy S.p.A. detiene il 49% del capitale di Asm Set S.r.l. mentre Asm Rovigo S.p.A. ne detiene il 51%. La società è soggetta al controllo congiunto dei due soci.
A valle della seguente Nota Integrativa vengono riportati gli ultimi bilanci approvati delle società Estenergy S.p.A. ed Asm Rovigo S.p.A.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario (preparati in conformità allo schema di cui agli art. 2424 / 2424 bis e 2425 / 2425 bis / 2425 ter c.c.) e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e in taluni casi un'integrazione dei dati contenuti negli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal D.lgs 139/15 e con i principi contabili raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri. Inoltre, sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, nonché del relativo risultato economico dell'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società; si è seguito il principio della prudenza e competenza, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Pertanto, sono rilevati solo gli utili effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Sempre in ossequio al principio di prudenza, si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Gli schemi di bilancio e la nota integrativa sono stati redatti considerando le indicazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C), in merito all'entrata in vigore della Riforma Contabile (introdotta dal Decreto Lgs. 139/2015 in attuazione della Direttiva Europea 34/2013).

Per quanto riguarda la natura dell'attività della società e i relativi rapporti con società controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti, si rinvia alla Relazione sulla Gestione e al paragrafo "Rapporti con parti correlate" della presente Nota Integrativa.

La presente Nota Integrativa è stata redatta in Euro, salvo diversamente specificato.

Criteri di valutazione

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 che compongono 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).

Deroghe

Non sono state operate deroghe ai principi sopra esposti per la valutazione delle poste dell'attivo e del passivo.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali
Le immobilizzazioni immateriali sono attività normalmente caratterizzate dalla mancanza di tangibilità. Esse sono costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi. I benefici economici futuri derivanti da un'immobilizzazione immateriale includono i ricavi originati dalla vendita di prodotti o servizi, i risparmi di costo o altri benefici derivanti dall'utilizzo dell'attività immateriale da parte della società.
Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.
L'avviamento è stato iscritto in bilancio solo se acquisito a titolo oneroso, ha un valore quantificabile in quanto incluso in un corrispettivo pagato, è costituito da oneri e costi ad utilità differita nel tempo che garantiscono quindi benefici economici futuri e viene soddisfatto il principio

della recuperabilità futura.

Immobilizzazioni materiali
Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei costi accessori o di produzione direttamente imputabili e necessari alla messa in funzione del bene per l'uso, 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 tenendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, e sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Si è proceduto ad effettuare gli ammortamenti in ragione delle aliquote di ammortamento indicate nella tabella successiva; tali aliquote sono state ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene ad esclusione dei beni propri dell'attività di distribuzione del gas.
I costi per migliorie, ammodernamento e trasformazione aventi natura incrementativa delle attività materiali sono imputati all'attivo patrimoniale.
I costi di sostituzione di componenti identificabili di beni complessi sono imputati all'attivo patrimoniale e ammortizzati lungo la loro vita utile; il valore di iscrizione residuo della componente oggetto di sostituzione è imputato a conto economico. Le spese di manutenzione e riparazione sono imputate a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenute.
L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali e' stato operato in conformità al piano indicato di seguito:

Categoria	Periodo	Aliq. %
Altri beni	8,3 - 5	12%-20%
Automezzi	4	25%

Attivo circolante

Crediti
I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale ed il presumibile valore di 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.
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 e di settore.
Gli importi iscritti sono dettagliati per scadenza entro ed oltre l'esercizio successivo; in particolare, nello stato patrimoniale i crediti sono distribuiti fra le voci delle immobilizzazioni tenuti distinti gli importi scadenti entro l'esercizio successivo, e dell'attivo circolante con l'obbligo di tenere distinti gli importi scadenti oltre l'esercizio successivo.
Si precisa che, come consentito dal Dlgs 139/15, al 31 dicembre 2018, i crediti sorti prima della data di entrata in vigore del decreto sono iscritti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide
Per quanto riguarda le disponibilità liquide, trattasi delle giacenze della società sul conto corrente intrattenuto presso l'istituto di credito e delle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

Fondi per rischi e oneri

I fondi rischi e oneri sono stanziati, con la migliore stima possibile riferita agli elementi a disposizione, al fine di coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data della sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 c.c., tenuto conto delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT. L'ammontare del fondo è al netto degli acconti erogati, delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e degli eventuali versamenti effettuati ai fondi previdenziali.

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, gli sconti e gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazioni, 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.
Si precisa che, come consentito dal Dlgs 139/15, i debiti sorti prima della data di entrata in vigore del decreto sono iscritti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ratei e risconti

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi. Il concetto di rateo o risconto si fonda sull'esistenza di fatti amministrativi che si manifestano lungo un arco temporale che abbraccia due o più esercizi consecutivi. I ratei attivi e passivi sono quote di proventi o oneri di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria si verificherà nell'esercizio successivo. I risconti attivi e passivi sono invece quote di proventi o oneri che hanno avuto manifestazione numeraria nell'esercizio ma che sono di competenza dell'esercizio successivo. Essi sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. I ratei e i risconti attivi sono stati assunti e rilevati in perfetta armonia delle norme ragionieristiche e tecnico contabili, nel rispetto del principio della competenza. I risconti attivi sono quote di costi comuni a più esercizi. I risconti attivi sono stati assunti e rilevati in perfetta armonia delle norme ragionieristiche e tecnico contabili, nel rispetto del principio della competenza.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito sono iscritte in relazione all'effettivo carico tributario del periodo basato su di una ragionevole stima delle singole poste economiche, in conformità alla normativa fiscale vigente.
Le imposte differite e anticipate sono contabilizzate secondo il "liability method" e pertanto riflettono gli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra i valori fiscali delle attività e delle passività e i rispettivi valori inclusi nel bilancio.
Le imposte anticipate vengono iscritte in bilancio solo se esistono ragionevoli probabilità di recupero; le imposte differite non vengono contabilizzate nel caso vi siano scarse probabilità dell'insorgenza del relativo debito.
I debiti per imposte differite ed i crediti per imposte anticipate, ove rilevati, vengono appostati rispettivamente nei fondi per rischi ed oneri o nei crediti per imposte anticipate dell'attivo circolante dello stato patrimoniale.

Imputazione ricavi e costi

Nel rispetto dell'articolo 2423-bis del Codice Civile i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati in bilancio secondo il principio di prudenza e di competenza.
In base al principio di prudenza sono stati iscritti in bilancio esclusivamente i ricavi prodotti nel corso dell'esercizio mentre sono stati inseriti i costi anche se presunti. Ai fini dell'applicazione del principio di prudenza sono stati inseriti in bilancio anche eventuali rischi di cui si sia venuti a conoscenza fino al momento della redazione del bilancio relativi all'esercizio in esame.
Ai fini dell'applicazione del principio di competenza il Codice Civile afferma che i componenti positivi e negativi di reddito devono essere imputati in bilancio indipendentemente dalla data di pagamento e di riscossione.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico. I attività e passività monetarie esistenti a fine esercizio sono convertiti in Euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di

patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati.
Le attività e passività in valuta non monetarie sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto.
La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVITÀ

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali

	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	11.504	16.395	4.891

Totale movimentazione delle immobilizzazioni materiali

	31.12.2019							31.12.2020	
(Euro)	Costo storico	Fondo amm.to	Valore netto	Incremento	Decremento	Ammortamenti dell'esercizio	Decremento fondi ammortamento	Costo storico	Fondo amm.to
1) Terreni									
2) impianti e macchinario									
3) attrezzature industriali e commerciali	449	(440)	9		(9)			449	(449)
4) altri beni	187.040	(175.545)	11.495	9.321		(4.421)		196.361	(179.967)
5) immobilizzazioni in corso e acconti									
Totale Immobilizzazioni Materiali	**187.490**	**(175.985)**	**11.504**	**9.321**	**(9)**	**(4.421)**		**196.811**	**(180.416)**

La voce **altri beni** si attesta ad Euro 16.395 e le quote di ammortamento dell'esercizio risultano pari ad Euro 4.421. Gli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio, pari ad Euro 9.321, sono principalmente relativi ad hardware.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
II. CREDITI	9.330.740	11.538.515	2.207.775

Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani e sono espressi in Euro.
Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

	31.12.2019			31.12.2020		
	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale
Crediti verso						
- Verso clienti	8.928.764		8.928.764	10.719.717		10.719.717
- Verso imprese controllate						
- Verso imprese collegate						
- Verso imprese controllanti						
- Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	16.277		16.277	59.128		59.128
- Crediti tributari	310.931		310.931	746.865		746.865
- Imposte anticipate	16.741		16.741	37.789		37.789
- Crediti verso altri	51.604	6.423	58.027	84.049	9.224	93.272
Totale	**9.324.317**	**6.423**	**9.330.740**	**11.529.292**	**9.224**	**11.538.515**

I **crediti verso clienti** sono relativi al servizio di fornitura di gas naturale ed energia elettrica e si riferiscono a fatture emesse per Euro 6.700.458 e a fatture da emettere per Euro 4.453.294 al netto della svalutazione crediti, che ammonta ad Euro 434.036.
Tutti i crediti sono vantati verso debitori italiani e sono espressi in Euro.

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 2020, le seguenti movimentazioni.

	31.12.2019	Accantonamenti	Utilizzo	31.12.2020
Fondo svalutazione crediti	273.775	332.301	172.040	434.036

La valorizzazione del fondo svalutazione crediti è stata effettuata su base statistica. Il calcolo a supporto dell'accantonamento ha considerato la stratificazione dei crediti commerciali per segmento di clientela e per anno di formazione del credito.

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti commerciali per fatture emesse al termine dell'esercizio, al lordo del fondo svalutazione crediti, in base all'anzianità:

	31.12.2020
Crediti commerciali lordi per fatture emesse	6.700.458
- fondo svalutazione crediti commerciali	-434.036
Crediti commerciali netti per fatture emesse	**6.266.423**
Ageing dei crediti commerciali per fatture emesse:	
- a scadere	6.010.433
- scaduti entro 6 mesi	302.760
- scaduti da 6 a 12 mesi	151.354
- scaduti oltre 12 mesi	235.911

I **crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti**, pari ad Euro 59.128, sono relativi a crediti vantati nei confronti di altre società facenti parte del Gruppo Estenergy.

I **crediti tributari** ammontano, al 31 dicembre 2020, ad Euro 746.865 e sono principalmente relativi a crediti vantati nei confronti di uffici tecnici di finanza e Regione Veneto per Euro 524.584.

Al termine dell'esercizio la voce **crediti per imposte anticipate** risulta pari ad Euro 37.789 evidenziando una variazione positiva pari ad Euro 21.048 rispetto all'esercizio precedente.
Nella tabella sottostante sono illustrati i dettagli di calcolo delle differenze temporanee di imposta che le compongono:

	31/12/2019				31/12/2020			
	Differenze temporanee	Effetto IRES	Effetto IRAP	Effetto totale	Differenze temporanee	Effetto IRES	Effetto IRAP	Effetto totale
Aliquota fiscale		24,00%	3,90%			24,00%	3,90%	
- accantonamento svalutazione crediti	4	1		1	157.456	37.789		37.789
- accantonamento fondo rischi	60.000	14.400	2.340	16.740	-	-	-	-
Crediti per imposte anticipate	**60.004**	**14.401**	**2.340**	**16.741**	**157.456**	**37.789**	**-**	**37.789**

La voce **crediti diversi verso altri** al termine dell'esercizio 2020 è pari ad Euro 93.272 di cui 81.125 relativi ad anticipi corrisposti a fornitori e 9.224 relativi a depositi cauzionali presso terzi.

IV. Disponibilità liquide

	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	713.695	487.145	(226.550)

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide, depositi bancari e postali al 31 dicembre 2020 ed è pari ad Euro 487.145, in diminuzione di Euro 226.550.
I valori esposti si riferiscono ai saldi dei conti correnti rimborsabili a vista. Si precisa che i depositi bancari maturano interessi sulla base delle condizioni concordate con gli istituti di credito.
Allo scopo di comprendere la dinamica finanziaria dell'esercizio in oggetto, si rinvia al rendiconto finanziario.

	31.12.2019	31.12.2020
Depositi bancari e postali	713.355	486.962
Denaro e valori in cassa	340	183
DISPONIBILITA' LIQUIDE	**713.695**	**487.145**

D) RATEI E RISCONTI

	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
D) RATEI E RISCONTI	4.076	4.981	905

I ratei e risconti misurano proventi ed 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 funzione del tempo.

	31.12.2019		31.12.2020	
	annuali	pluriennali	annuali	pluriennali
ratei	61		61	
risconti	4.015		4.919	
RATEI E RISCONTI	**4.076**	**-**	**4.981**	**-**

STATO PATRIMONIALE - PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
A) PATRIMONIO NETTO	2.407.388	2.810.414	403.026

Le movimentazioni delle voci di Patrimonio Netto sono riportate nella tabella seguente:

	Capitale Sociale	Riserva Legale	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile di Esercizio	Totale Patrimonio Netto
Saldi al 31 dicembre 2018	**200.000**	**67.193**	**2.000**		**2.182.122**	**2.451.315**
Destinazione risultato esercizio precedente				2.182.122	(2.182.122)	
Distribuzione Dividendi				(2.182.122)		**(2.182.122)**
Risultato di esercizio					2.138.195	**2.138.195**
Saldi al 31 dicembre 2019	**200.000**	**67.193**	**2.000**		**2.138.195**	**2.407.388**
Destinazione risultato esercizio precedente				2.138.195	(2.138.195)	
Distribuzione Dividendi				(2.138.195)		(2.138.195)
Risultato di esercizio					2.541.221	2.541.221
Saldi al 31 dicembre 2020	**200.000**	**67.193**	**2.000**		**2.541.221**	**2.810.414**

Con Assemblea del 20 aprile 2020 i Soci hanno deliberato di destinare l'utile conseguito al 31 dicembre 2019, pari ad Euro 2.138.194,76 ai Soci conto dividendi.

L'utile conseguito al 31 dicembre 2020 è pari ad Euro 2.541.221.

Nella seguente tabella vengono riepilogate le riserve che costituiscono il Patrimonio indicando eventuali utilizzi negli esercizi precedenti:

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre esercizi precedenti	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	200.000		0		
RISERVE DI CAPITALE					
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Riserva da sovraprezzo azioni	2.000	A, B, C	2.000		
Riserve di Rivalutazione			0		
RISERVE DI UTILE					
Riserva legale	67.193	B			
Riserva Straordinaria			0		
Riserva Libera			0		
Altre Riserve			0		
Utili / (perdite) portati a nuovo			0		
Totale	**269.193**		**2.000**		
Quota non disponibile					
Residua quota disponibile					

Legenda: "A" per aumento di capitale, "B" per copertura delle perdite, "C" per distribuzione ai soci

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

	31.12.2019	Accantonamenti	Utilizzo	31.12.2020
Fondi per rischi ed oneri	100.000		67.928	32.072

Si segnala che al termine dell'esercizio 2020 i fondi in essere sono pari ad Euro 32.072. Nel corso dell'esercizio 2020 si è reso necessario l'utilizzo del fondo per Euro 67.928. Alla data del presente bilancio il fondo è relativo a rischi residuali che la Società monitora nel normale svolgimento della propria attività aziendale e presenta il corretto stanziamento eventualmente necessario al fine di far fronte al realizzarsi dei rischi sottesi.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	310.276	303.291	(6.985)

Il fondo TFR rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2020 verso i dipendenti, in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti nel corso dell'esercizio.
Si segnala che gli utilizzi registrati alla fine dell'esercizio, pari ad Euro 46.907, sono riconducibili al TFR liquidato ai dipendenti.
La movimentazione del fondo al 31 dicembre 2020 è la seguente:

	31.12.2019	Accantonamenti	Utilizzo	31.12.2020
Trattamento di fine rapporto	310.276	39.921	46.907	303.291

D) DEBITI

	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
D) DEBITI	7.239.054	8.897.962	1.658.908

Al temine dell'esercizio 2020 i debiti ammontano ad Euro 8.897.962 in aumento di Euro 1.658.908 rispetto all'esercizio 2019.

I debiti sono valutati al loro valore nominale e l'analisi per natura e scadenza è la seguente:

	31.12.2019			31.12.2020		
	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale
Debiti:						
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche:	1.787		1.787	2.251		2.251
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	4.434.482		4.434.482	5.461.643		5.461.643
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	659.097		659.097	36.601		36.601
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.264.735		1.264.735	2.201.346		2.201.346
Debiti tributari	709.338		709.338	1.028.371		1.028.371
Debiti verso istituti di prev. e sicurezza soc.	40.352		40.352	34.472		34.472
Altri debiti	129.263		129.263	133.279		133.279
Totale debiti	**7.239.054**		**7.239.054**	**8.897.962**		**8.897.962**

Al 31 dicembre 2020 i **debiti verso fornitori** risultano pari ad Euro 5.461.643 e sono principalmente relativi a costi sostenuti per l'acquisto di gas naturale ed energia elettrica. Gli stessi sono valorizzati da fatture ricevute per Euro 1.886.260 e da fatture da ricevere per Euro 3.582.497.
Tali debiti sono iscritti al netto degli sconti commerciali e delle note credito da ricevere che risultano essere pari ad Euro 7.114.
Si segnala che nella voce risultano iscritte note di accredito nei confronti degli shipper in relazione ai conguagli volumetrici, del quadriennio 2015-2018, derivanti dal bilanciamento e dai differenziali volumetrici in-output correlati al settlement gas dell'esercizio di chiusura 2015, ricevute per Euro 81.742 e da ricevere per Euro 22.898, per complessivi Euro 26.586 al netto degli stanziamenti rilevati nei precedenti esercizi per Euro 78.056. In particolare, l'effetto derivato dal bilanciamento dell'esercizio di chiusura 2015, è valorizzato per Euro 951 come note di accredito ricevute e per Euro 24.584 come fatture da ricevere. In merito all'effetto derivato dai differenziali volumetrici in-output correlati al settlement gas dell'esercizio di chiusura 2015, complessivamente positivo per

Euro 50.219, di cui Euro 2.736 come note di accredito ricevute nel corso dell'esercizio al netto degli stanziamenti rilevanti ed Euro 47.483 come note di accredito da ricevere.

I **debiti verso controllanti** sono pari ad Euro 36.601 e sono relativi a debiti verso Asm Rovigo S.p.A.

I **debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** sono, al 31 dicembre 2020, pari ad Euro 2.201.346 e si riferiscono a debiti sorti nei confronti di società appartenenti al Gruppo Estenergy ed al saldo del conto corrente intercompany con Hera S.p.A.

La voce **debiti tributari**, pari ad Euro 1.028.371, evidenzia un aumento pari ad Euro 319.033 rispetto all'esercizio precedente. La stessa accoglie per Euro 530.821 il debito iscritto verso l'Erario per imposte indirette (IVA), e debiti verso Erario per imposte del periodo per Euro 173.510, e per Euro 104.288 i debiti iscritti nei confronti dell'Ufficio Tecnico di Finanza – UTF e della Regione Veneto per addizionali su gas ed energia.

I **debiti verso Istituti di previdenza** risultano pari ad Euro 34.472 e riguardano oneri maturati verso istituti previdenziali per rapporti di lavoro dipendente e amministratori maturati al 31 dicembre 2020 e non liquidati a quella data.

Gli **altri debiti**, pari ad Euro 133.279, sono principalmente relativi a debiti iscritti verso il personale dipendente per Euro 115.541.

E) RATEI E RISCONTI

	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
E) RATEI E RISCONTI	3.298	3.298	

I ratei e risconti misurano proventi ed 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 funzione del tempo.

Al termine dell'esercizio 2020 risultano valorizzati ratei passivi per Euro 3.298 relativi ad interessi passivi su conti correnti bancari.

	31.12.2019		31.12.2020	
	annuali	pluriennali	annuali	pluriennali
ratei	3.298		3.298	
risconti				
E) RATEI E RISCONTI	**3.298**		**3.298**	

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	29.170.034	27.136.215	(2.033.819)

Alla data di chiusura dell'esercizio 2020 il valore della produzione è pari ad Euro 27.136.215 in diminuzione di Euro 2.033.819 rispetto all'esercizio 2019.

Nel dettaglio la composizione del valore della produzione al termine degli esercizi considerati:

	31.12.2019	31.12.2020
ricavi delle vendite e delle prestazioni:	28.948.085	26.794.788
altri ricavi e proventi	221.950	341.426
VALORE DELLA PRODUZIONE:	**29.170.034**	**27.136.215**

La voce **ricavi delle vendite e delle prestazioni** al 31 dicembre 2020 risulta pari ad Euro 26.794.788, in diminuzione di Euro 2.153.296 rispetto all'esercizio 2019 e risulta così dettagliata:

	31.12.2019	31.12.2020
Ricavi da vendita gas	23.413.757	20.798.364
Ricavi vendita energia elettrica	5.209.678	5.573.113
Ricavi per servizi ai clienti	319.579	399.545
Altri proventi e ricavi	5.069	23.766
Totale	**28.948.085**	**26.794.788**

Ricavi da vendita gas
I ricavi conseguiti dalla **vendita di gas naturale** risultano pari ad Euro 20.798.364, rispetto ad Euro 23.413.757 dell'esercizio precedente con un decremento pari ad Euro 2.615.393 e sono relativi alla cessione di 46,05 milioni di metri cubi (46,09 milioni al 31 dicembre 2019). La società al termine dell'esercizio gestisce un portafoglio clienti pari a 31.062 unità rilevando un decremento rispetto all'esercizio precedente (31.569 unità al 31 dicembre 2019).
Il decremento dei ricavi è principalmente spiegato dai minori volumi commercializzati in relazione alla diminuzione di 507 unità delle utenze servite.
I ricavi Gas comprendono una posta di 333.539,54 Euro riferiti alla rideterminazione del coefficiente k delibera Arera 32/2019/r/gas e riconosciuti da Csea nel corso dell'esercizio 2020.

Ricavi da vendita energia elettrica
I ricavi conseguiti dalla **vendita di energia elettrica** risultano, al termine dell'esercizio 2020, pari ad Euro 5.573.113 in aumento di Euro 363.434 rispetto all'esercizio 2019.
Le attività di vendita di energia elettrica hanno interessato la cessione di 32,66 gigawattora (29,23 nel 2019).
Al termine dell'esercizio 2020 la società gestisce un portafoglio clienti pari a 10.124 suddivisi tra le province di Padova e Rovigo (8.879 nel 2019).

Ricavi per servizi ai clienti
Al 31 dicembre 2020 tali ricavi sono pari ad Euro 399.545 e risultano composti per Euro 288.638 dai ricavi per servizi attivazione, disattivazione, sospensione, accertamenti gas e altri servizi da distributori nonché dalle prestazioni e servizi di misura addebitati agli utenti finali energia elettrica per Euro 79.640, per Euro 30.944 da Assicurazioni ai clienti finali e per Euro 323 da diritti vari da utenti e clienti.

Altri proventi e ricavi
Al 31 dicembre 2020 risultano pari ad Euro 23.766 e sono relativi a manutenzioni eseguite agli utenti finali.

Gli **altri ricavi e proventi,** al 31 dicembre 2020, risultano pari ad Euro 341.426. La voce registra un aumento rispetto all'esercizio 2019 pari ad Euro 119.477 principalmente spiegato da ricavi per prestazioni rese e regolate dai contratti di servizio sottoscritti con le società del Gruppo Estenergy (Euro 129.491) e da contributi su allacci (Euro 79.263).

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:	26.195.311	23.674.005	(2.521.306)

Al temine dell'esercizio 2020 i **costi della produzione** sono pari a Euro 23.674.005, in diminuzione di Euro 2.521.306 rispetto all'esercizio 2019.
La voce si compone dei costi per:

- materie prime, sussidiarie, di consumo: Euro 15.179.223 (2019: Euro 17.890.751)
- servizi: Euro 7.223.565 (2019: Euro 7.314.885)
- godimento beni di terzi: Euro 126.851 (2019: Euro 99.395)
- personale: Euro 700.562 (2019: Euro 681.336)
- ammortamenti e svalutazioni: Euro 336.722 (2019: Euro 162.221)
- oneri diversi di gestione: Euro 107.082 (2019: Euro 46.723)

Relativamente ai costi per **materie prime, sussidiarie, di consumo** di seguito il dettaglio:

	31.12.2019	31.12.2020
Gas Naturale	13.180.118	10.473.720
Energia elettrica	4.686.418	4.683.763
Materiale vario di consumo	24.215	21.740
Totale	**17.890.751**	**15.179.223**

Acquisto gas naturale
I costi sostenuti durante l'esercizio 2020 per l'**acquisto di gas naturale**, pari ad Euro 10.473.720 (Euro 13.180.118 nell'esercizio 2019), hanno interessato l'acquisto di 46,05 milioni di metri cubi (46,09 nell'esercizio 2019).
Nel corso dell'esercizio sono stati resi disponibili da Snam Rete Gas i differenziali volumetrici collegati al bilanciamento dei volumi allocati in cabina per gli esercizi 2015-2018 nonché il differenziale volumetrico che prevede la neutralizzazione per gli utenti della rete di distribuzione del delta in-output. Il bilanciamento dei volumi in cabina, definitivo per l'esercizio di chiusura 2015, ha determinato l'iscrizione di costi per Euro 23.632. Il differenziale correlato alle quantità di gas immesso nella rete di distribuzione locale e prelevato dai clienti finali ha invece determinato complessivamente l'iscrizione di minori costi per Euro 50.219. Non si rilevano effetti derivanti dai differenziali volumetrici comunicati per l'esercizio 2019.

Acquisto energia elettrica
I costi sostenuti durante l'esercizio 2020 per l'**acquisto di energia elettrica**, pari ad Euro 4.683.763 (Euro 4.686.418 nell'esercizio 2019), hanno interessato l'acquisto di 32,66 milioni di Kwh (29,23 milioni di Kwh nell'esercizio 2019).

Materiale vario di consumo
Al termine dell'esercizio 2020 la voce accoglie per Euro 4.868 cancelleria e materiale d'ufficio e per Euro 7.694 carburante automezzi.

I **costi per servizi** sono dettagliati nella seguente tabella:

	31.12.2019	31.12.2020
Costi di vettoriamento su reti secondarie	5.784.914	5.665.936
Costi di lettura contatori	45.241	18.052
Spese invio bollette	106.545	76.415
Spese postali e telegrafiche	42.582	50.593
Manutenzioni e riparazioni	76.147	88.391
Servizi di consulenza	331.549	337.661
Servizi commerciali e pubblicità	206.685	202.002
Utenze varie	70.333	52.025
Compensi ad amministratori e sindaci	54.937	38.288
Assicurazioni	37.701	50.836
Spese per il personale	12.554	7.376
Altre spese di gestione	545.698	635.989
Costi per servizi	**7.314.885**	**7.223.565**

I costi per servizi registrano una variazione negativa al termine dell'esercizio 2020 pari ad Euro 91.319, passando da Euro 7.314.885 dell'esercizio 2019 ad Euro 7.223.565 dell'esercizio 2020. Tale variazione è principalmente spiegata dai minori costi sostenuti per il vettoriamento del gas naturale su reti secondarie per Euro 118.977, dai minori costi sostenuti per la lettura dei contatori per Euro 27.190, dalle minori spese per invio bollette per Euro 30.130 e dai minori costi sostenuti per le utenze varie. Tali decrementi sono stati parzialmente compensati dall'aumento dei costi per servizi di consulenza (+ Euro 6.112), da maggiori costi assicurativi sostenuti (+ Euro 13.135), e dalle maggiori altre spese di gestione (+ Euro 90.291).
La voce *servizi di consulenza*, pari ad Euro 337.661 è principalmente relativa ai servizi amministrativi resi e regolati dal contratto di servizio sottoscritto con Ascopiave S.p.A. e le altre società del gruppo Estenergy.

La voce *altre spese di gestione*, pari ad Euro 635.989, accoglie per Euro 238.483 i costi per servizi di allacciamento, accertamento, attivazione e disattivazione svolti dalla società di distribuzione AP Reti Gas Rovigo S.r.l. e per Euro 35.500 gli oneri sostenuti per il servizio di call center. Il residuo è principalmente relativo a spese su depositi bancari e postali (Euro 40.121), spese per il servizio di bollettazione (Euro 14.700), spese di pulizia degli edifici (Euro 33.000) e spese per servizio di

incasso fatture e riscossione crediti (Euro 53.711).

I **costi per godimento beni terzi** sono relativi a:

	31.12.2019	31.12.2020
Affitti e spese condominiali	53.206	70.507
Noleggio di mezzi	6.597	10.448
Diritti e licenze	1.631	4.915
Noleggio auto a lungo termine	37.961	40.981
8) per godimento di beni di terzi	**99.395**	**126.851**

La voce rileva un incremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 27.456, passando da Euro 99.395 del 2019, ad Euro 126.851 del 2020.

Nella voce *Affitti e spese condominiali*, al termine dell'esercizio 2020, risultano iscritti complessivi Euro 70.507, principalmente verso la controllante ASM Rovigo S.p.A. per la locazione dell'immobile sito in via Dante Alighieri, nel comune di Rovigo, sede legale della società e all'immobile ad uso commerciale sito presso il comune di Occhiobello.
La voce *noleggio di mezzi*, pari ad Euro 10.448, è relativa al noleggio di stampanti ed evidenzia un incremento pari ad Euro 3.851 rispetto all'esercizio precedente.

Relativamente ai **costi per il personale**, che ammontano al 31 dicembre 2020 ad Euro 700.562, si riporta di seguito il dettaglio:

	31.12.2019	31.12.2020
Salari e stipendi	487.330	501.944
Oneri sociali	155.322	158.696
Trattamento di fine rapporto	38.685	39.921
Costi del personale	**681.336**	**700.562**

L'importo complessivo è costituito, in conformità al contratto di lavoro ed alle leggi vigenti, dalle retribuzioni corrisposte al personale, dalle retribuzioni differite, dagli accantonamenti per trattamento di fine rapporto, dalle ferie maturate e non godute, dai costi accessori del personale e dagli oneri previdenziali ed assistenziali a carico della Società.
Nell'ultimo trimestre dell'esercizio la società ha ridotto di un'unità il proprio organico.

La voce **ammortamenti e svalutazioni**, pari ad Euro 336.722, si compone come segue:

	31.12.2019	31.12.2020
ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.394	4.421
svalutazione dei crediti compresi nell'attivo	157.827	332.301
ammortamenti e svalutazioni:	**162.221**	**336.722**

Gli *ammortamenti delle immobilizzazioni materiali* sono relativi agli investimenti già illustrati alla corrispondente voce dello stato patrimoniale.
Le svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante sono relative a crediti vantati nei confronti degli utenti finali.

L'accantonamento al fondo *svalutazione crediti* passa da Euro 157.827 dell'esercizio 2019, ad Euro 332.301 dell'esercizio 2020 in aumento rispetto all'esercizio precedente.

Gli **oneri diversi di gestione**, passano da Euro 46.723 dell'esercizio 2019 ad Euro 107.082 dell'esercizio di riferimento e si compongono come di seguito riportato.

	31.12.2019	31.12.2020
Contributi associativi	2.000	4.529
Contributo Autorità per l'energia	9.034	9.023
Sopravvenienze passive e insussistenze attive cara	5.330	20.995
Imposte di bollo e registro	1.114	5.254
Imposta pubblicità e affissioni	5.675	2.418
Tributi comunali	306	2.731
Altre imposte e tasse	1.352	1.170
Imposte registro su recupero crediti	5.437	4.429
Vidimazione libri obbligatori	360	335
Altre tasse e canoni		140
Erogazioni benefiche e liberalità - detraibili	15.000	55.694
Oneri e spese diversi	45	300
Multe e sanzioni indetraibili	1.070	65
14) oneri diversi di gestione	**46.723**	**107.082**

La voce rileva un aumento di Euro 60.359 passando da Euro 46.723 dell'esercizio 2019 ad Euro 107.082 dell'esercizio corrente. L'incremento è principalmente spiegabile dall'aumento delle Erogazioni benefiche e liberali per Euro 40.694 e dall'aumento delle sopravvenienze passive per Euro 15.665. La variazione è parzialmente compensata dalla diminuzione delle imposte di pubblicità e affissioni per 3.257 Euro.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	14.471	7.817	(6.654)

Al 31 dicembre 2020 il differenziale tra proventi ed oneri finanziari evidenzia un risultato negativo pari ad Euro 6.654. Tale voce risulta per la parte attiva relativa prevalentemente agli interessi attivi maturati sul conto corrente di Cash Pooling in essere con Hera S.p.A. per Euro 1.028 e agli interessi di mora addebitati agli utenti in ragione del ritardato pagamento delle fatture per Euro 8.836, mentre per la parte passiva per interessi passivi maturati sul corrente intercompany in essere con Hera S.p.A. per Euro 1.115.

	31.12.2019	31.12.2020
Proventi da partecipazioni		
- verso imprese controllate		
- verso imprese collegate		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Altri proventi finanziari:		
- verso imprese controllate		
- verso imprese collegate		
- verso controllante	2.835	1.028
- verso terzi	18.179	8.836
Interessi e altri oneri finanziari:		
- verso controllate		
- verso collegate		
- verso controllanti	(2.097)	(1.115)
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- verso altri	(4.446)	(932)
Totale Proventi ed Oneri Finanziari	**14.471**	**7.817**

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

	31.12.2019	31.12.2020	Variazioni
20) imposte sul reddito dell'esercizio correnti,	851.000	928.806	77.807

Le imposte sul reddito, come già illustrato nei criteri di valutazione, sono state determinate sulla base di una realistica previsione del reddito imponibile.
In particolar modo risultano così composte:

	31.12.2019	31.12.2020
IRES	723.572	870.012
- IRAP	121.750	99.194
-Imposte sul reddito differite (anticipate) nette	5.678	(21.048)
Totale Imposte sul reddito correnti	**851.000**	**928.806**

Incidenza imposte

Descrizione	31.12.2020	31.12.2019
Utile ante imposte	3.470.027	2.989.194
Imposte dell'esercizio	(928.806)	(851.000)
Incidenza sul risultato ante imposte	**26,8%**	**28,5%**

Il tax-rate passa da 28,5% del 2019 al 26,8% del 2020.

IRES	31/12/2019			31/12/2020		
	Aliquota	Imponibile	Imposte	Aliquota	Imponibile	Imposte
Utile prima delle imposte	24,00%	3.053.744	732.899	24,00%	3.470.027	832.806
Variazioni in aumento:						
-Costi ed oneri indeducibili ed altre variazioni	0,41%	51.861	12.447	0,45%	65.227	15.654
-Svalutazioni indeducibili	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Sopravvenienze passive indeducibili	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Accantonamenti indeducibili	1,12%	142.998	34.320	2,18%	315.055	75.613
-Costi ed oneri deducibilità differita	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Quote ricavi imponibilità differita	0,00%	-	-	0,00%	-	-
Variazioni in diminuzione:						
-Ricavi e proventi non tassabili e altre variazioni	-1,31%	- 166.661	- 39.999	-1,09%	- 157.650	- 37.836
-Sopravvenienze attive non tassabili	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Sopravvenienze attiva da disinquinamento fiscale	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Ammortamenti anticipati	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Accantonamenti deducibili	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Ricavi imponibilità differita	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Quota costi ed oneri deducibilità differita	-0,02%	(2.508)	- 602	-0,47%	(67.610)	(16.226)
-Agevolazione ACE	0,00%	-	-	0,00%	0	0
Imponibile IRES		**3.079.434**	**739.064**		**3.625.048**	**870.012**
Aliquota effettiva	**24,20%**			**25,07%**		

IRAP	31/12/2019			31/12/2020		
	Aliquota	Imponibile	Imposte	Aliquota	Imponibile	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione		3.039.273			3.462.210	
Costo del personale		681.337			700.561	
Sopravvenienze ordinarie intassabili/indeducibili		-			-	
Accantonamento svalutazione crediti		157.827			332.301	
Accantonamento per rischi e oneri e altri						
Imponibile teorico IRAP	3,90%	3.878.437	151.259	3,90%	4.495.072	175.308
Variazioni in aumento:						
-Costi indeducibili ai fini IRAP	0,02%	18.394	717	0,04%	49.019	1.912
-Ricavi rilevanti ai fini IRAP	0,00%	-	-	0,00%	-	-
Variazioni in diminuzione:						
-Riclassificazione costi personale dipendente deducibili	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Ammortamenti anticipati	0,00%	-	-	0,00%	-	-
-Altri costi deducibili ai fini IRAP	-0,71%	(710.505)	- 27.710	-0,64%	(736.585)	(28.727)
-Utilizzo fondo ricavi gas	0,00%	-	-	0,00%	0	0
-Altri ricavi non rilevanti ai fini IRAP	0,00%	-	-	0,00%	-	-
Imponibile IRAP		3.186.326	124.267		3.807.506	**148.493**
Aliquota effettiva	**4,09%**			**4,29%**		

Altre informazioni

Rapporti con parti correlate e collegate

Il dettaglio dei rapporti con parti correlate nell'esercizio considerato è riepilogato nella seguente tabella:

Società	Crediti commerciali	Altri crediti	Debiti commerciali	Altri debiti	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Società controllanti										
Asm S.p.A.			36.601			113.812				
Totale controllanti			**36.601**			**113.812**				
Società consociate										
Ascotrade S.p.A.	35.599		15.792			48.958			11.536	
Blue Meta S.p.A.	6.904		1.736			2.968			6.223	
Etra Energia S.r.l.	2.845									
Ascopiave Energie S.p.A.	9.629		727.534		4.683.213	34.020			6.167	
Amgas Blu S.r.l.	4.151								112	
Hera S.p.A.										
EstenergyS.p.A.			510			6.408				
Totale consociate	**59.128**		**745.572**		**4.683.213**	**92.354**			**24.038**	
Totale	**59.128**		**782.173**		**4.683.213**	**206.166**			**24.038**	

La società intrattiene i seguenti rapporti con parti correlate che producono le seguenti tipologie di costi di esercizio relativi a:

- ✓ Acquisto dalla consociata Ascotrade S.p.A. di alcuni servizi amministrativo-commerciali di emissione fatture, di logistica e gestione reclami effettuate al prezzo di mercato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ acquisto dalla consociata Ascotrade S.p.A. di alcuni servizi logistico-commerciali e di gestione del credito effettuate al prezzo di mercato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ acquisto dalle consociate Ascotrade S.p.A., Ascopiave Energie S.p.A., Blue Meta S.p.A. ed Etra Energia S.r.l. di alcuni servizi amministrativi di contabilità;
- ✓ oneri finanziari per l'esistenza di un contratto di conto corrente di Cash pooling con Hera S.p.A.;
- ✓ riaddebito di alcuni costi assicurativi da parte di Hera S.p.A.
- ✓ servizio DPO da parte di HERA S.p.A.

La società intrattiene i seguenti rapporti con parti correlate che producono le seguenti tipologie di ricavi di esercizio relativi a:

- ✓ vendita del servizio di gestione del credito, di attività commerciale, di contabilità ad alcune società del gruppo quali, Ascotrade S.p.A., Amgas Blu S.r.l., AscoTlc S.p.A., Blue Meta S.p.A., Etra Energia S.r.l. e Asco Energy S.p.A. effettuate al prezzo di mercato per il numero ore del servizio svolto;
- ✓ introiti finanziari relativi agli interessi attivi maturati sul conto corrente di Cash Pooling con Hera S.p.A.

Si precisa che:

- i rapporti economici intercorsi tra le società del Gruppo e le società controllate e consociate sono improntati alla massima trasparenza e avvengono a prezzi di mercato;
- le operazioni poste in essere dalle società del Gruppo con parti correlate rientrano nella normale attività di gestione e sono regolate a prezzi di mercato;
- con riferimento a quanto previsto dall' art. 150, 1° comma del D.Lgs. n.58 del 24 febbraio 1998, non sono state effettuate operazioni in potenziale conflitto di interesse con società del Gruppo, da parte dei membri del consiglio di amministrazione.

Si evidenziano di seguito i rapporti verso il Comune di Rovigo ente che detiene il controllo della società controllante la società Asm Spa.

Società	Crediti commerciali	Altri crediti	Debiti commerciali	Altri debiti	Costi			Ricavi		
					Beni	Servizi	Altro	Beni	Servizi	Altro
Comune di Rovigo	22.038		14.600			51.690			6.678	

Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi e agli effetti dell'articolo 2427, punto 9 del Codice Civile, si evidenziano i seguenti impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultati dallo stato patrimoniale:

Fidejussioni e garanzie reali
La voce in oggetto è costituita da garanzie prestate da terzi. La ripartizione è la seguente:
- Euro 25.400 ad uffici UTF e regioni per imposte sull'energia elettrica;
- Euro 1.027.504 ad uffici UTF e regioni per imposte sul gas;
- Euro 541.114 su contratti di vettoriamento;

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

Passività potenziali

La Società non risulta esposta a possibili passività potenziali.

Numero dei dipendenti

La situazione del personale dipendente medio a ruolo, suddivisa per categoria, è la seguente:

Descrizione	31.12.2019	31.12.2020
Dirigenti	1	1
Impiegati	11	10
Numero	**12**	**11**

Il costo medio del personale passa da Euro 56.778 dell'esercizio 2019 ad Euro 64.805 dell'esercizio 2020.

Compensi

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori ed ai membri del Collegio Sindacale.

Consiglio di Amministrazione e Collegio sindacale

Qualifica	31.12.2019	31.12.2020
Compenso agli amministratori	38.417	24.768
Compensi collegio dei sindaci	13.000	13.000
Totale compensi	**51.417**	**37.768**

Società di Revisione

Ai sensi di quanto concordato in sede contrattuale si evidenziano i compensi spettanti alla Società di Revisione Deloitte & Touche S.p.A. per l'esercizio 2020.

Soggetto	Compenso
Deloitte & Touche S.p.A.	11.000

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 e di costo di entità o incidenza eccezionale.

Informazioni sugli strumenti finanziari

La Società non si avvale di strumenti finanziari o di strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art.2427, primo comma, punto 22-ter del Codice Civile, introdotto con Decreto Legislativo 173 il 23 novembre 2008, si segnala che la società non presenta accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.
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.

Nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato

Con riferimento alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 22-quinquies e sexies Codice Civile, si precisa che la società Hera S.p.A. con sede legale in V.le Carlo Berti Pichat nr. 2/4, 40127 Bologna, provvede a redigere il Bilancio Consolidato del Gruppo di cui la società fa parte in quanto controllata e che lo stesso risulta essere disponibile presso la propria sede legale.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Signori Azionisti,

il bilancio d'esercizio della Vostra Società chiude al 31 dicembre 2020 con un utile di Euro 2.541.221.
Nel concludere la Relazione sulla Gestione Vi proponiamo:

- di approvare la situazione patrimoniale, il conto economico e le note di commento dell'esercizio 2020, che evidenziano un utile di Euro 2.541.220,79

- di destinare l'utile conseguito al 31 dicembre 2020 quale dividendo per i Soci, pari ad Euro 2.541.220,79.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, 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.

Rovigo, 8 marzo 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Manuela Nissotti

SCHEMI ESTENERGY ULTIMO BILANCIO APPROVATO

Bilancio

Prospetti contabili

CONTO ECONOMICO

valori in migliaia di euro

	NOTE	2019	2018
Ricavi di vendita	5	132.103	129.974
Altri ricavi e proventi	5	1.040	1.158
Totale ricavi netti		**133.143**	**131.132**
Consumi di materie prime e materiali di consumo	6	(62.799)	(65.037)
Costi per servizi	6	(49.565)	(45.264)
Costo del personale	7	(4.563)	(4.319)
Altre spese operative	8	(1.208)	(195)
Margine operativo lordo		**15.008**	**16.317**
Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni	9	(2.214)	(2.084)
Margine operativo netto		**12.794**	**14.233**
Proventi finanziari	10	200	206
Oneri finanziari	11	(94)	(34)
Totale gestione finanziaria		**106**	**172**
Altri ricavi non operativi		-	-
Utile/(perdita) prima delle imposte		**12.900**	**14.405**
Imposte sul reddito	12	(3.752)	(4.125)
Utile/(perdita) del periodo		**9.148**	**10.280**

valori in migliaia di euro

	2019	2018
Utile (perdita) del periodo (A)	**9.148**	**10.280**
Utili (perdite) attuariali IAS 19 revised	(1)	1
Effetto fiscale	-	-
Utili (perdite) attuariali cash flow hedge - tassi	(215)	-
Effetto fiscale	62	-
Totale Altri utili (perdite) al netto dell'effetto fiscale (B)	**(154)**	**1**
Totale Utile (Perdita) complessiva (A+B)	**8.994**	**10.281**

STATO PATRIMONIALE

valori in migliaia di euro

	NOTE	31/12/2019	31/12/2018
ATTIVO			
Attività non correnti			
Immobilizzazioni Materiali		5	16
Diritti d'uso (IFRS 16)	14	685	-
Partecipazioni	15	633.203	-
Crediti per locazioni finanziarie oltre l'esercizio	16	150	-
Attività fiscali differite	17	1.443	1.190
TOTALE ATTIVITA' NON CORRENTI		**635.486**	**1.206**
Attività correnti			
Crediti commerciali	18	40.385	43.624
Crediti per locazioni finanziarie entro l'esercizio	16	187	-
Crediti per imposte correnti	19	486	117
Altre attività correnti	20	8.211	3.021
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	21	8.400	15.262
TOTALE ATTIVITA' CORRENTI		**57.669**	**62.024**
Attività non correnti IFRS5		**-**	-
TOTALE ATTIVO		**693.155**	**63.230**
PASSIVO			
Patrimonio netto			
Capitale sociale	22	266.061	1.718
Riserve	23	378.938	10.177
Risultato a nuovo		-	-
Risultato dell'esercizio		9.148	10.280
TOTALE PATRIMONIO NETTO		**654.147**	**22.175**
Passività non correnti			
Debiti per locazioni finanziarie oltre l'esercizio	24	445	-
Trattamento di Fine Rapporto e altri benefici	25	61	84
Fondi per rischi e oneri	26	2	2
TOTALE PASSIVITA' NON CORRENTI		**508**	**86**
Passività correnti			
Banche e finanziamenti scadenti entro l'esercizio	27	415	120
Debiti per locazioni finanziarie entro l'esercizio	24	597	-
Debiti commerciali	28	31.719	33.025
Debiti per imposte correnti	29	-	2.221
Altre passività correnti	30	5.554	5.603
Strumenti finanziari entro l'esercizio	31	215	-
TOTALE PASSIVITA' CORRENTI		**38.500**	**40.969**
TOTALE PASSIVO		**693.155**	**63.230**

ASM ROVIGO S.p.A.

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.173	22.642
5) avviamento	163.392	0
7) altre	1.455.820	13.051
Totale immobilizzazioni immateriali	1.620.385	35.693
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.657.861	2.739.581
2) impianti e macchinario	20.751	27.495
3) attrezzature industriali e commerciali	56.602	50.452
4) altri beni	46.094	61.861
5) immobilizzazioni in corso e acconti	239.454	236.954
Totale immobilizzazioni materiali	3.020.762	3.116.343
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	505.520	103.020
d-bis) altre imprese	17.465.271	17.465.271
Totale partecipazioni	17.970.791	17.568.291
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.970.791	17.568.291
Totale immobilizzazioni (B)	22.611.938	20.720.327
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.246	5.772
4) prodotti finiti e merci	251.843	251.961
Totale rimanenze	267.089	257.733
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	851.970	1.197.092
Totale crediti verso clienti	851.970	1.197.092
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.723	90.421
Totale crediti verso imprese collegate	89.723	90.421
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	754.489	600.133
Totale crediti verso controllanti	754.489	600.133
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.461	24.117
Totale crediti tributari	31.461	24.117
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.622	51.852
Totale crediti verso altri	46.622	51.852
Totale crediti	1.774.265	1.963.615
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	420.500
2) partecipazioni in imprese collegate	0	402.500
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	823.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.523.036	3.778.335
3) danaro e valori in cassa	72.856	81.511
Totale disponibilità liquide	4.595.892	3.859.846
Totale attivo circolante (C)	6.637.246	6.904.194
D) Ratei e risconti	453.133	486.037
Totale attivo	29.702.317	28.110.558
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.588.747	4.588.747
III - Riserve di rivalutazione	1.089.851	1.089.851
IV - Riserva legale	981.084	980.904
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.109.262	5.062.257
Varie altre riserve	3	2
Totale altre riserve	5.109.265	5.062.259
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.852.307	1.647.006
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
Totale patrimonio netto	14.621.254	13.368.767
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	294.712	312.411
Totale fondi per rischi ed oneri	294.712	312.411
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	859.924	942.986
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.069.736	974.376
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.511.449	7.213.621
Totale debiti verso banche	8.581.185	8.187.997
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.473	23.216
Totale acconti	27.473	23.216
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.138.457	1.343.036
Totale debiti verso fornitori	1.138.457	1.343.036
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	14.500
Totale debiti verso imprese controllate	0	14.500
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.774	86.290
Totale debiti verso imprese collegate	300.774	86.290
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.168.964	1.967.038
Totale debiti verso controllanti	2.168.964	1.967.038
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.865	70.288
Totale debiti tributari	72.865	70.288
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.328	204.516
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	200.328	204.516
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	368.564	422.092
Totale altri debiti	368.564	422.092
Totale debiti	12.858.610	12.318.973
E) Ratei e risconti	1.067.817	1.167.421
Totale passivo	29.702.317	28.110.558

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.982.722	7.132.287
5) altri ricavi e proventi		
altri	111.548	194.012
Totale altri ricavi e proventi	111.548	194.012
Totale valore della produzione	7.094.270	7.326.299
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.105.443	3.076.018
7) per servizi	1.911.434	1.687.436
8) per godimento di beni di terzi	78.000	80.969
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.055.793	2.036.863
b) oneri sociali	706.536	707.370
c) trattamento di fine rapporto	152.870	157.007
d) trattamento di quiescenza e simili	4.160	4.034
e) altri costi	67.666	34.424
Totale costi per il personale	2.987.025	2.939.698
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	176.406	43.934
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	124.422	133.029
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	29.886
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	132.179	37.606
Totale ammortamenti e svalutazioni	433.007	244.455
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.331)	70.798
12) accantonamenti per rischi	0	100.285
14) oneri diversi di gestione	171.052	150.320
Totale costi della produzione	8.676.630	8.349.979
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.582.360)	(1.023.680)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	1.112.882	987.768
altri	3.488.291	1.856.015
Totale proventi da partecipazioni	4.601.173	2.843.783
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	8.171	8.904
altri	9.056	2.663
Totale proventi diversi dai precedenti	17.227	11.567
Totale altri proventi finanziari	17.227	11.567
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	183.733	178.825
Totale interessi e altri oneri finanziari	183.733	178.825
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.434.667	2.676.525
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.852.307	1.652.845
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	5.839
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	5.839
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.852.307	1.647.006

ASM SET S.r.l.

Cap. Soc. Euro 200.000 i.v.
45100 Rovigo - Via Dante Alighieri n. 4
C. F. e P.IVA 01211050297 – REA RO 136350
Registro Imprese di ROVIGO n. 01211050297

Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429 comma 2

Signori soci,

con la presente relazione, il Collegio Sindacale espone, in sintesi, l'attività di controllo legale svolta nel corso dell'esercizio 2020.

Attività di vigilanza amministrativa

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2020 è stata svolta l'attività di vigilanza prevista dall'art. 2403 del codice civile secondo i principi di comportamento del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Il progetto di bilancio al 31 dicembre 2020 che l'Organo Amministrativo sottopone alla Vostra Approvazione, si compone di:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa;
- Rendiconto finanziario;
- Relazione sulla gestione degli amministratori ai sensi dell'art. 2428 del c.c.
-

Il bilancio di esercizio evidenzia un utile di € 2.541.221 che trova riscontro nei seguenti dati sintetici:

Stato patrimoniale

Attività	Euro	12.047.036
Passività	Euro	9.236.622
Patrimonio netto (escluso l'utile/perdita dell'esercizio)	Euro	269.193
Utile dell'esercizio	Euro	2.541.221

1

Conto economico

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	27.136.215
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(23.674.005)
Differenza	**Euro**	**3.462.210**
Proventi ed oneri finanziari	Euro	7.817
Risultato prima delle imposte	**Euro**	**3.470.027**
Imposte sul reddito	Euro	(928.806)
Utile dell'esercizio	**Euro**	**2.541.221**

Attività svolte dall'organo di controllo nel corso dell'esercizio:

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale oltre che sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico il Collegio fa presente:

- di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale, rilevando, in particolare, che nel corso dell'esercizio tutte le operazioni effettuate dalla Società non sono state in contrasto con le delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione o in potenziale conflitto di interessi con gli amministratori;
- di aver partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e di aver ottenuto dall'Organo Amministrativo, con periodicità almeno trimestrale, le informazioni richieste sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società. A tal riguardo si assicura che le riunioni svolte e le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono in potenziale conflitto di interesse od in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei soci;
- Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del codice civile né esposti da parte di terzi;
- Abbiamo acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo (modello 231) tali da essere evidenziate nella presente relazione;
- di aver vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'organizzazione generale della Società, delle procedure gestite internamente alla

2

stessa, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle singole funzioni e tramite l'esame dei documenti aziendali.

- Di aver controllato la classificazione dei costi rispetto a quanto richiesto dai principi contabili. A tale proposito sono state rilevate alcune irregolarità di lieve entità che, però, non comportano una violazione del principio di chiarezza dei dati del bilancio. Di dette irregolarità, il Collegio Sindacale ha inviato al Consiglio di Amministrazione una raccomandazione affinché adotti tutte le misure necessarie perché il personale amministrativo ponga maggior precisione nella classificazione dei costi di competenza e nelle verifiche relative al controllo di gestione al fine di rilevare tempestivamente eventuali errori;
- che nel corso dell'attività di vigilanza svolta, non sono state rilevate omissioni, fatti censurabili e irregolarità;
- di aver accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla formazione ed impostazione del bilancio d'esercizio della Società e della Relazione sulla gestione a corredo dello stesso.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, unitamente alla Relazione sulla gestione, approvato dal Consiglio di amministrazione dell'8 marzo 2021 è stato in tale data, messo a disposizione del Collegio Sindacale, nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa. Nei giorni a seguire, sono state fornite delle note chiarificatrici relative alle parti descrittive dei documenti stessi.

Per quanto concerne la consistenza e composizione delle singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, il Collegio ritiene che l'Organo Amministrativo abbia fornito, nella Nota integrativa e nella Relazione sulla Gestione, le notizie e le informazioni necessarie sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e sul relativo risultato.

I criteri utilizzati ed esposti nella Nota Integrativa consentono di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica della Società.

Vi informiamo che non si sono verificati casi eccezionali che imponessero di disapplicare singole norme di legge in ordine alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio (art. 2423 c.c,4° comma) o in ordine ai criteri di valutazione (art. 2423 bis c.c., ultimo comma).

3

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale seguiti dagli Amministratori, attestiamo dunque che gli stessi sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Il Collegio dà atto, inoltre, che:

- ha vigilato sull'impostazione generale data al Bilancio di esercizio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.
- in generale, l'Organo Amministrativo ha operato nel rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- in particolare, l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Società risulta adeguato alle dimensioni ed alla struttura operativa della stessa in relazione alla natura delle operazioni di gestione poste in essere nel corso dell'esercizio.

  Si fa presente che le funzioni amministrative, contabili e fiscali sono state demandate attraverso un contratto di servizi alla società Ascopiave spa che, sin dal 2010, gestisce tali funzioni. I contratti di servizi hanno scadenza annuale e non essendo stata esercitata la risoluzione, alla data della presente relazione, risultano ancora in essere.

  A tutt'oggi, però, il nuovo organo amministrativo non ha completato la rinegoziazione delle sopra elencate funzioni nonostante la cessione della partecipazione di Ascopiave spa alla società Estenergy spa sia avvenuta in data del 19 dicembre 2019.

  Il Collegio auspica che ciò possa avvenire entro la prossima scadenza del contratto prevista per il 31/12/2021;
- ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui è venuto a conoscenza in conseguenza dell'espletamento dei propri doveri;
- ha verificato l'osservanza delle norme relative alla predisposizione della Relazione sulla gestione.

Il soggetto incaricato del controllo contabile dei conti, la Società Deloitte & Touche S.p.a., ha rilasciato in data 2 aprile 2021 la relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 per il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020, rilevando la coerenza tra la Relazione sulla gestione e il Bilancio di esercizio nonché la conformità della stessa alle norme di legge, concludendo che la stessa è stata *"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"*.

In ordine alle informazioni contenute nella nota Integrativa, il Collegio Sindacale concorda con la scelta adottata dal Consiglio di amministrazione circa la contabilizzazione fra i ricavi della sola quota incassata nel 2020 del contributo denominato *"coefficiente K"* in continuità di applicazione del principio di prudenza adottato nel bilancio 2019[1], nonostante la società di revisione abbia ritenuto possibile l'iscrizione a conto economico anche della parte non incassata.

Come già evidenziato dagli amministratori nella Relazione sulla Gestione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, malgrado il perdurare per gran parte dell'esercizio in commento della pandemia da "coronavirus", l'attività della società si è svolta regolarmente e, in particolare, non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale e a causa dei quali si sia dovuto ricorrere a deroghe di legge in riferimento alla rappresentazione in bilancio dei fatti di gestione.

Giudizio sul bilancio

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla Società, nulla osta all'approvazione da parte dell'Assemblea dei soci del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 così come formulato dall'Organo Amministrativo. Non sussistono, peraltro, osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio

Rovigo il 5 aprile 2021

IL COLLEGIO SINDACALE

Il Presidente	Dott.ssa Cagnoni Silvia
Sindaco effettivo	Dott.ssa Nale Monica Umberta
Sindaco effettivo	Dott. Antonio Gaiani

[1] *Tale impostazione è conforme a quanto affermato nel parere del Prof. Avv.to Andre Lolli dello studio Maffei Alberti & Associati di Bologna.*

5

Deloitte & Touche S.p.A.
Via Giovanni Paolo II, 3/7
33100 Udine
Italia

Tel: +39 0432 1487711
Fax: +39 0432 1487712
www.deloitte.it

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

Ai Soci di
ASM Servizi Energetici e Tecnologici S.r.l.

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società ASM Servizi Energetici e Tecnologici S.r.l. (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, 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 2020, 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.

Altri aspetti

Il bilancio d'esercizio della ASM Servizi Energetici e Tecnologici S.r.l. per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019 è stato sottoposto a revisione contabile da parte di un altro revisore che, il 30 marzo 2020, ha espresso un giudizio senza modifica su tale bilancio.

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 di ASM Servizi Energetici e Tecnologici S.r.l. non si estende a tali dati.

Ancona Bari Bergamo Bologna Brescia Cagliari Firenze Genova Milano Napoli Padova Parma Roma Torino Treviso Udine Verona
Sede Legale: Via Tortona, 25 - 20144 Milano | Capitale Sociale: Euro 10.328.220,00 i.v.
Codice Fiscale/Registro delle Imprese di Milano Monza Brianza Lodi n. 03049560166 - R.E.A. n. MI-1720239 | Partita IVA: IT 03049560166
Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata ("DTTL"), le member firm aderenti al suo network e le entità a esse correlate. DTTL e ciascuna delle sue member firm sono entità giuridicamente separate e indipendenti tra loro. DTTL (denominata anche "Deloitte Global") non fornisce servizi ai clienti. Si invita a leggere l'informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo www.deloitte.com/about.
© Deloitte & Touche S.p.A.

Deloitte.

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 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 dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa.

Deloitte.

- 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.

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 ASM Servizi Energetici e Tecnologici S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della ASM Servizi Energetici e Tecnologici S.r.l. al 31 dicembre 2020, 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 ASM Servizi Energetici e Tecnologici S.r.l. al 31 dicembre 2020 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 ASM Servizi Energetici e Tecnologici S.r.l. al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 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.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.

Alessandro Boaro
Socio

Udine, 2 aprile 2021

BILANCIO CONSOLIDATO ECOAMBIENTE

Bilancio al 31.12.2020

Valori espressi in EURO (unità)

Stato patrimoniale attivo	31.12.2020	31.12.2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	--	--
Parte richiamata	--	--
Parte da richiamare	--	--
B) Immobilizzazioni		
I. Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	4.774	762
2) Costi di sviluppo	--	--
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	19.895	24.446
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	11.299	11.875
5) Avviamento	--	--
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	40.564	--
7) Altre	586.334	723.665
	662.866	760.748
II. Immobilizzazioni Materiali		
1) Terreni e fabbricati	8.158.621	8.197.867
2) Impianti e macchinario	3.939.867	4.733.147
3) Attrezzature industriali e commerciali	4.630.500	4.763.548
4) Altri beni	1.680.994	1.785.936
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	837.818	145.545
	19.247.800	19.626.043
III. Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	--	--
b) imprese collegate	--	--
c) imprese controllanti	--	--
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
d-bis) altre imprese	26.800	26.800
	26.800	26.800
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
b) verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
c) verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--

- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
d-bis) verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	2.538.450	1.899.845
	2.538.450	1.899.845
	2.538.450	1.899.845
3) Altri titoli	--	--
4) Strumenti finanziari derivati attivi	--	--
	2.565.250	1.926.645
Totale immobilizzazioni	22.475.916	22.313.436
C) Attivo circolante		
I. Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	114.832	71.768
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	--	--
3) Lavori in corso su ordinazione	--	--
4) Prodotti finiti e merci	14.324	63.143
5) Acconti	--	--
	129.156	134.911
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	--	--
II. Crediti		
1) Verso clienti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	12.465.475	13.497.266
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	12.465.475	13.497.266
2) Verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
3) Verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
4) Verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	981.348	334.863
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	981.348	334.863
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
5-bis) Crediti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	735.564	278.815
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	735.564	278.815
5-ter) Imposte anticipate	489.728	374.796
5-quater) Verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	662.832	656.692
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--

	662.832	656.692
	15.334.947	15.142.432
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	--	--
2) Partecipazioni in imprese collegate	--	--
3) Partecipazioni in imprese controllanti	--	--
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
4) Altre partecipazioni	--	--
5) Strumenti finanziari derivati attivi	--	--
6) Altri titoli	--	--
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	--	--
	--	--
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	14.087.817	9.181.885
2) Assegni	--	--
3) Denaro e valori in cassa	4.162	2.743
	14.091.979	9.184.628
Totale attivo circolante	29.556.082	24.461.971
D) Ratei e risconti	294.044	240.208
Totale attivo	52.326.042	47.015.615

Stato patrimoniale passivo	**31.12.2020**	**31.12.2019**
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	8.594.911	8.594.911
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	--	--
III. Riserva di rivalutazione	--	--
IV. Riserva legale	79.246	67.633
V. Riserve statutarie	--	--
VI. Altre riserve, distintamente indicate:		
- Riserva straordinaria	--	--
- Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod.Civ.	--	--
- Riserva azioni (quote) della soc.controllante	--	--
- Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	--	--
- Versamenti in conto aumento di capitale	--	--
- Versamenti in conto futuro aumento di cap.	--	--
- Versamenti in conto capitale	--	--
- Versamenti a copertura perdite	--	--
- Riserva da riduzione capitale sociale	--	--
- Riserva avanzo di fusione	--	--
- Riserva per utili su cambi non realizzati	--	--
- Riserva da conguaglio utili in corso	--	--
- Varie altre riserve	3.771.896	3.234.814
	3.771.896	3.234.814
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	--	--
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	264.061	264.061
Utile (perdita) da consolidamento	52.413	--
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	928.693	168.549
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	--	--

Totale patrimonio netto	13.691.220	12.329.968
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	--	--
2) per imposte, anche differite	524.275	796.144
3) Strumenti finanziari derivati passivi	--	--
4) Altri	9.261.794	6.802.547
Totale fondi per rischi ed oneri	9.786.069	7.598.691
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.995.784	2.063.403
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
2) Obbligazioni convertibili		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
4) Debiti verso banche		
- esigibili entro l'esercizio successivo	4.685.521	5.014.523
- esigibili oltre l'esercizio successivo	5.819.625	4.032.598
	10.505.146	9.047.121
5) Debiti verso altri finanziatori		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
6) Acconti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	29.845	28.271
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	29.845	28.271
7) Debiti verso fornitori		
- esigibili entro l'esercizio successivo	8.995.709	8.478.243
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	8.995.709	8.478.243
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
9) Debiti verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
10) Debiti verso imprese collegate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
11) Debiti verso controllanti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	38.602	538.565
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	38.602	538.565
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

- esigibili entro l'esercizio successivo	--	--
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	--	--
12) Debiti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	573.051	506.659
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	573.051	506.659
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- esigibili entro l'esercizio successivo	980.973	1.007.611
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	980.973	1.007.611
14) Altri debiti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	4.892.121	4.749.733
- esigibili oltre l'esercizio successivo	575.609	647.046
	5.467.730	5.396.779
Totale debiti	26.591.056	25.003.249
E) Ratei e risconti	261.913	20.304
Totale passivo	52.326.042	47.015.615

Conto Economico	**31.12.2020**	**31.12.2019**
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	44.191.512	40.962.991
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	--	--
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	--	--
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
5) Altri ricavi e proventi:		
- contributi in conto esercizio	1.258	1.258
- altri	1.167.809	819.493
	1.169.067	820.751
Totale valore della produzione	45.360.579	41.783.742
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.071.771	2.352.712
7) Per servizi	19.818.047	18.659.283
8) Per godimento di beni di terzi	699.510	728.645
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	10.073.927	9.862.233
b) Oneri sociali	3.426.463	3.337.055
c) Trattamento di fine rapporto	611.972	611.935
d) Trattamento di quiescenza e simili	11.597	11.323
e) Altri costi	102.309	28.628
	14.226.268	13.851.174
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	159.897	147.534
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.354.545	3.453.675
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	243.667	115.590
	3.758.109	3.716.799

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.755	-46.186
12) Accantonamento per rischi	916.801	85.000
13) Altri accantonamenti	1.287.458	1.074.193
14) Oneri diversi di gestione	855.022	399.747
Totale costi della produzione	43.638.741	40.821.367
Differenza tra valore e costi di produzione (A–B)	1.721.838	962.375
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate	10.220	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	--	--
	10.220	--
16) Altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	--	--
	--	--
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	--	--
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	16.492	56.735
	16.492	56.735
	16.492	56.735
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate	--	--
- da imprese collegate	--	--
- da imprese controllanti	--	--
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	--	--
- altri	226.119	241.083
	226.119	241.083
17-bis) Utili e perdite su cambi	--	--
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 + 17 ± 17bis)	-199.407	-184.348
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	--	--
b) di immobilizzazioni finanziarie che non	--	--

costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	--	--
d) di strumenti finanziari derivati	--	--
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	--	--
	--	--
19) Svalutazioni:		
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	--	--
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	--	--
	--	--
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	--	--
Risultato prima delle imposte (A–B±C±D±E)	1.522.431	778.027
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	946.127	704.401
Imposte relative a esercizi precedenti	--	--
Imposte differite e anticipate	-352.389	-94.923
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	--	--
	593.738	609.478
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	928.693	168.549

ECOAMBIENTE srl - BILANCIO CONSOLIDATO

Nota integrativa al bilancio consolidato al 31.12.2020

Valori espressi in EURO (unità)

Premessa

Il Gruppo Ecoambiente con l'esercizio chiuso al 31.12.2020 redige per la seconda volta il bilancio consolidato.

La capogruppo Ecoambiente è stata costituita in data 24/08/2012 a seguito della stipula dell'atto di fusione per unione delle due società precedentemente gestori del ciclo integrato dei rifiuti urbani della provincia di Rovigo: ASM AMBIENTE srl ed ECOGEST srl.

Pertanto ECOAMBIENTE è la società unica provinciale del ciclo integrato dei rifiuti, affidataria del servizio nella modalità cosiddetta "in house providing", perché l'azienda risulta essere totalmente pubblica e di proprietà degli stessi enti affidanti, che effettuano sull'attività dell'azienda il controllo analogo.

Contenuto e forma del bilancio consolidato

Il bilancio consolidato, costituito dallo stato patrimoniale consolidato, dal conto economico consolidato, dalla presente nota integrativa e dal rendiconto finanziario è stato redatto in conformità al dettato del D.Lgs. 127/91 ed è stato integrato con riferimento ai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Oltre agli allegati previsti dalla legge, vengono presentati prospetti di raccordo tra il risultato netto e il patrimonio netto della Controllante e i rispettivi valori risultanti dal bilancio consolidato oltre che il prospetto delle variazioni del patrimonio netto.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dal D.Lgs. 127/91 e da altre leggi in materia. Inoltre, vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Ai fini della predisposizione del bilancio consolidato sono stati utilizzati i bilanci al 31 dicembre 2020 della capogruppo e delle controllate, predisposti dai Consigli di Amministrazione per l'approvazione delle Assemblee dei soci.

Area e metodi di consolidamento

Il bilancio consolidato include i bilanci d'esercizio di Ecoambiente srl (Capogruppo) e delle Società nelle quali la Capogruppo detiene direttamente la quota di controllo del capitale. I bilanci delle Società incluse nell'area di consolidamento sono assunti con il metodo integrale. L'elenco di queste Società viene dato di seguito:

- Polaris srl con sede in Ceregnano (RO) con oggetto la gestione dei rifiuti speciali della Provincia di Rovigo e la raccolta, il recupero e lo smaltimento dei rifiuti, la gestione dell'amianto, sgomberi fallimentari, posseduta al 100%, con C.S. 900.000 euro.

Le Società in cui la partecipazione detenuta è inferiore alla soglia del 20% e che costituiscono immobilizzazioni, vengono valutate col metodo del costo.

Criteri di consolidamento

I bilanci delle società controllate incluse nell'area di consolidamento vengono consolidati con il metodo dell'integrazione globale.

L'applicazione del metodo dell'integrazione globale comporta le seguenti principali rettifiche:

• Sono assunte le attività e le passività ed i ricavi ed i costi delle società incluse nel consolidamento, eliminando il valore contabile delle partecipazioni nelle società incluse nell'area di consolidamento, a fronte della corrispondente frazione del patrimonio netto delle stesse;

• La differenza positiva che emerge, all'atto dell'acquisto, dall'elisione del costo d'acquisto delle partecipazioni contro le relative quote di patrimonio nette viene imputata a rettifica dei valori patrimoniali sulla base di valutazioni effettuate al momento dell'acquisto. L'eventuale residuo non attribuibile come maggior valore dei beni patrimoniali, viene iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale consolidato, alla voce "Differenza da consolidamento", compresa tra le immobilizzazioni immateriali; la differenza negativa se è attribuibile alla previsione di risultati economici sfavorevoli, viene rilevata nel Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri; nel caso in cui non vi sia tale previsione di risultati futuri lo stesso è iscritto in una linea del patrimonio netto consolidato, denominata Riserva di consolidamento o Utili precedenti consolidati.

• Sono eliminati i crediti e i debiti, i costi e ricavi, gli utili e le perdite originati da operazioni tra le società del gruppo consolidate con conseguente rilevazione del relativo effetto fiscale.

• I dividendi distribuiti da società comprese nell'area di consolidamento sono eliminati

dal conto economico consolidato ed imputati tra le riserve di patrimonio netto;

- L'importo del capitale e delle riserve delle imprese controllate corrispondente a partecipazioni di terzi è iscritto in una voce del patrimonio netto denominata Capitale e riserve di terzi; la parte del risultato economico consolidato corrispondente a partecipazioni di terzi è iscritta nella voce Utile (Perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi.

Analisi della differenza tra costo delle partecipazioni incluse nell'area di consolidamento e loro valore netto contabile alla data di primo consolidamento.

In sede di primo consolidamento delle Società controllate, la differenza scaturente dal valore contabile della partecipazione superiore al PN contabile della controllata è stata attribuita alla voce Fabbricati. Tale allocazione è giustificata dai valori attribuiti dal perito in sede di conferimento del ramo d'azienda del Consorzio Rsu, che ha valutato tali cespiti ad un valore superiore a quello contabile.

Criteri di formazione

Il presente bilancio consolidato ha lo scopo di fornire una visione globale delle consistenze patrimoniali e finanziarie del Gruppo e delle sue variazioni, incluso il risultato economico.
Il bilancio consolidato è stato redatto in conformità a quanto previsto dagli artt. 25 e seguenti del D. Lgs. 9 aprile 1991 n. 127, così come modificato dal D. Lgs. 139/2015, interpretato ed integrato dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC").
Il Bilancio consolidato è costituito dallo Stato Patrimoniale (preparato in conformità allo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis del Codice Civile), dal Conto Economico (preparato in conformità allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile), dal Rendiconto Finanziario (il cui contenuto, conforme all'art. 2425-ter del Codice Civile, è presentato secondo le disposizioni del principio contabile OIC 10) e dalla presente Nota Integrativa, redatta secondo quanto disciplinato dall'art. 38 del D. Lgs. 127/1991.
La Nota Integrativa segue, analizza ed integra i dati di bilancio con le informazioni complementari ritenute necessarie per una veritiera e corretta rappresentazione dei dati illustrati, tenendo conto che non sono state effettuate deroghe ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs. 127/1991. A tal fine la Nota Integrativa è inoltre corredata dal prospetto di raccordo tra il risultato d'esercizio della Capogruppo ed il risultato d'esercizio consolidato e tra il patrimonio netto della Capogruppo ed il patrimonio netto consolidato, dal prospetto delle variazioni intervenute nei conti del patrimonio netto consolidato e dall'elenco delle società incluse nell'area di consolidamento.
Per quanto concerne le informazioni aggiuntive sulla situazione del Gruppo e sull'andamento e sul risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui esso ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché per una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui il Gruppo è esposto, si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla gestione.
I bilanci delle controllate utilizzati per il consolidamento sono quelli riferiti alla data di chiusura dell'esercizio ultimo approvato al 31/12/2020, redatti secondo principi contabili corretti ed omogenei con quelli previsti da Ecoambiente.
Per il calcolo della differenza di consolidamento si è fatto riferimento alla data di acquisto della partecipazione.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 sono conformi al disposto dell'art. 2426 del codice civile e non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio nel rispetto dell'art. 2423-bis del codice civile.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni Immateriali
Sono iscritte al costo storico di acquisizione o produzione inclusi i costi accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci; sono sistematicamente ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Nel caso in cui risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.
I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo in considerazione della loro utilità pluriennale con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 3 o 5 esercizi a quote costanti.
I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati a quote costanti in cinque anni. Le licenze, concessioni e altri diritti sono ammortizzate in relazione con la residua possibilità di utilizzazione.
All'interno delle "Altre immobilizzazioni immateriali" le migliorie su beni di terzi e gli oneri pluriennali sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto che ne consente il godimento ovvero sulla base della vita residua utile se minore, mentre le altre in tre esercizi. I costi accessori a finanziamenti a medio-lungo termine ante 2016 sono ammortizzati in quote costanti sulla base della durata dei finanziamenti stessi; al riguardo si segnala che, con riferimento ai debiti iscritti in bilancio nei precedenti esercizi, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto il Gruppo si è avvalso della facoltà concessa dall'articolo 12 comma 2 del D. Lgs. 139/2015 di non applicare il costo ammortizzato per le operazioni intervenute antecedentemente al 1° gennaio 2016 in coerenza inoltre con quanto dettato dal principio contabile OIC 19.
Immobilizzazioni Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto o 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 la messa in uso dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.
Solo per i terreni ed il fabbricato di Rovigo, in Viale delle Industrie 21, si è iscritto il valore della perizia di conferimento redatta in occasione del conferimento del ramo di azienda "Divisione Ambiente" di ASM Rovigo spa in ASM Ambiente s.r.l., operazione propedeutica alla successiva fusione tra Ecogest e Asm Ambiente.
Le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei singoli cespiti.
Nel caso in cui risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti. Per i cespiti acquistati nell'anno è stata utilizzata la metà dell'aliquota normale di ammortamento prevista in quanto non si rilevano significative differenze rispetto al computo con il metodo pro rata temporis a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

I costi di manutenzione comportanti aumento della capacità produttiva o della vita utile sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

I canoni di locazione finanziaria sono contabilizzati a conto economico in base alla durata del relativo contratto (metodo patrimoniale). Tuttavia per fornire le informazioni richieste dall'art. 2427 comma 22 del Codice Civile si riporta nella nota integrativa un'indicazione dell'effetto che si sarebbe riflesso sullo stato patrimoniale e sul conto economico qualora i contratti di leasing fossero stati contabilizzati secondo il cosiddetto metodo finanziario.

Crediti

Come consentito dall'art. 2423 c.c., le società si sono avvalse della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti in considerazione dell'irrilevanza degli effetti (crediti con scadenze inferiori a 12 mesi e costi di transazione/commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di nullo o scarso rilievo come da policy aziendale) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Le società si sono avvalse della facoltà prevista dall'art. 12 c. 2 del Dlgs 139/2015 di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti precedenti all'esercizio 2016 che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio. Analogamente non risultano stanziate a bilancio posizioni il cui tasso di interesse differisce in maniera significativa dal tasso di mercato e pertanto non si è reso necessario procedere all'attualizzazione dei relativi flussi finanziari al fine di individuarne il valore di iscrizione.

L'adeguamento del valore dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore, singole e anche le statistiche pregresse di inesigibilità.

Debiti

Il criterio di rilevazione dei debiti è il criterio del costo ammortizzato, tenuto conto del fattore temporale. Come consentito dall'art. 2423 c.c., in considerazione dell'irrilevanza degli effetti (debiti con scadenze inferiori a 12 mesi e costi di transazione/commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di nullo o scarso rilievo come da policy aziendale) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non è stato applicato ai debiti il criterio del costo ammortizzato. Sono rilevati in bilancio al valore nominale.

Le società si sono avvalse della facoltà prevista dall'art. 12 c. 2 del Dlgs 139/2015 di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai debiti precedenti all'esercizio 2016 che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio

Analogamente non risultano stanziate a bilancio posizioni il cui tasso di interesse differisce in maniera significativa dal tasso di mercato e pertanto non si è reso necessario procedere all'attualizzazione dei relativi flussi finanziari al fine di individuarne il valore di iscrizione.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi o proventi comuni a più esercizi, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale, previamente concordati con il collegio sindacale.

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.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando, per la determinazione del costo, il metodo Fifo che, meglio degli altri metodi, rappresenta la valorizzazione della giacenza.

Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale. Il saldo effettivo dei depositi bancari è stato verificato sulla base degli estratti conto trasmessi dagli istituti di credito

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni detenute sono relative a società non quotate in Borsa. Sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione, eventualmente ridotto in conseguenza di perdite durature di valore. Se negli esercizi successivi vengono meno le motivazioni della svalutazione, il costo originario viene ripristinato.
Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie rappresentano un investimento permanente da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
Gli stanziamenti riflettono la più accurata stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.
Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.
Gli accantonamenti relativi sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C, D).

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.
In ottemperanza alla Legge 296/06, il trattamento di fine rapporto maturato nell'anno è stato trasferito agli enti di gestione indicati dai dipendenti e, in mancanza, al fondo tesoreria istituito presso l'INPS.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:
- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione delle nuove imposte intervenute nel corso dell'esercizio.

Principio della competenza

I ricavi per somministrazioni e prestazioni, i costi di acquisto, produzione e vendita, ed in generale gli altri proventi ed oneri sono rilevati secondo il principio della competenza. I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che si identifica con il trasferimento sostanziale dei rischi e benefici come previsto dall'OIC 15.
I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte differite ed anticipate

Nel rispetto dei Principi Contabili le imposte differite attive e passive sono calcolate sulle differenze di natura temporanea tra i risultati di esercizio e i redditi imponibili della società. In particolare evidenziamo che le imposte differite attive vengono contabilizzate solo se sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze

temporanee deducibili di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad utilizzare. Le imposte differite passive, in ossequio al principio della prudenza, vengono sempre recepite in bilancio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non risultano valori espressi in valuta estera.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione. Qualora l'impegno non sia quantificabile se ne dà informativa in nota integrativa.

Le garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale comprendono le garanzie prestate dalla società. Le garanzie prestate sono quelle rilasciate dalla società con riferimento ad un'obbligazione propria o altrui. Il valore di tali garanzie corrisponde al valore della garanzia prestata o se non determinata, alla migliore stima del rischio assunto alla luce della situazione esistente in quel momento.

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a "potenzialità", cioè a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

Organico	31.12.2020	31.12.2019	Variazioni
Dirigenti	2	2	0
Impiegati	64	64	0
Operai	227	225	2
Altri			
	293	291	2

Il contratto di lavoro applicato è il CCNL dei Servizi Ambientali (Fise per 18 dipendenti). L'organico aziendale ha avuto una media annua di 2 dirigenti, 64 impiegati e 226 operai, comprendendo nel calcolo anche i lavoratori a tempo determinato ragguagliati al periodo di impiego. Il dato al 31 dicembre comprende anche sei dipendenti a tempo determinato (contro i 15 del 2019).

FATTI DI RILIEVO ACCADUTI NELL'ESERCIZIO

-Nel mese di dicembre 2020 si è perfezionata l'operazione straordinaria di fusione inversa tra l'incorporante/controllata Ecoambiente ed il Consorzio RSU incorporato/controllante. Alla fusione è stata data efficacia contabile e fiscale retroattiva al 01/01/2020.
La società incorporante ha mantenuto lo stesso importo di capitale sociale poiché la determinazione del rapporto di cambio e la convergenza dei confilggenti diritti economici era già stata composta in occasione della precedente operazione di aggregazione aziendale di conferimento del ramo di azienda del Consorzio in Ecoambiente.
Con l'estinzione del Consorzio diventano soci di Ecoambiente i 50 Comuni della provincia di Rovigo, nelle rispettive misure indicate nella relazione redatta ex art. 2501-sexies c.c. dal perito incaricato dott. Giampaolo Capuzzo, con conseguente retrocessione della quota partecipativa a tutti i Comuni polesani di Ecoambiente senza aumento di capitale sociale.
A seguito dell'operazione il Comune di Rovigo diventa il socio con la partecipazione maggiore pari al 51,13 %.
Tale operazione ha consentito di aumentare la complessiva efficienza imprenditoriale e di dettare le basi per portare a conclusione il percorso di rinnovo degli affidamenti in house in essere, con la predisposizione del piano industriale pluriennale. In seguito all'operazione di fusione Ecoambiente srl è subentrata nei valori contabili e fiscali degli elementi attivi e passivi componenti il patrimonio ed il conto economico della società incorporata.

Nella tabella sottostante si riportano succintamente i valori acquisiti nella contabilità di Ecoambiente in seguito all'operazione.

	Valori contabili acquisiti	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	25.985,12	
CREDITI COMMERCIALI	73.274,93	
CREDITI VARI	49.679,10	
DISPONIBILITA' LIQUIDE	148.462,88	
CREDITI ERARIALI	54.505,81	
AVANZO DI FUSIONE		432.559,53
FONDI RISCHI E ONERI		1.996,83
DEBITI COMMERCIALI		35.735,99
DEBITI ERARIALI		65,01
ALTRI DEBITI		44.505,21
FONDI AMMORTAMENTO		18.700,05
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		3.767,10
COSTI	1.127.325,00	
RICAVI		941.903,12
	1.479.232,84	1.479.232,84

Per quanto riguarda il conto economico, si ricorda che la fusione ha avuto efficacia retroattiva al 01/01/2020, comportando quindi una attività di verifica della correttezza dei saldi forniti dal consulente del Consorzio, che potrà essere completata anche successivamente, lasciando comunque in capo agli organi del Consorzio la responsabilità gestionale per l'anno 2020.

-Ecoambiente, come già ricordato, al termine di un lungo processo che ha coinvolto le proprietà comunali, gli enti territorialmente competenti e società di certificazione, ha ottenuto in data 31/01/2021 il rinnovo dell'affidamento del ciclo integrato dei rifiuti per la Provincia di Rovigo fino al 31 dicembre 2050. Il fulcro di tale operazione è stata la redazione del Piano Industriale trentennale con la previsione di una serie di investimenti in impianti, attrezzature e personale di notevole entità, con l'obiettivo di far diventare Ecoambiente un'azienda modello nel settore dei rifiuti.

-Il nostro paese nell'anno 2020 è stato fortemente colpito dallo scoppio della crisi pandemica causata dal virus Covid-19 che ha comportato il blocco o la riduzione di tutte le attività economiche non essenziali ed ha avuto in generale un forte impatto sulla situazione produttiva, economica e sociale del paese.
Con riferimento in particolare all'attività aziendale, l'azienda ha posto in essere una serie di prescrizioni sanitarie, in ottemperanza all'accordo Governo – Parti Sociali del 24/04/2020, volte a tutelare gli addetti alle attività operative mentre per gli addetti amministrativi si è ricorsi in modo significativo alla modalità di lavoro in smart working. Ciò non ha comunque comportato inefficienze o ritardi nello svolgimento dei servizi.
Non si sono inoltre avute ripercussioni né in termini economici né finanziari, i pagamenti da parte dei Comuni sono proseguiti con regolarità; pertanto non vi sono state conseguenze sulla continuità aziendale come dimostrato dal positivo risultato di bilancio conseguito.
-Si segnala che l'esercizio 2020 è il primo contraddistinto dal significativo elemento di novità rappresentato dall'introduzione della prima regolazione tariffaria del ciclo integrato rifiuti; infatti, con delibera 443/2019/R/rif del 31 ottobre 2019 è stato approvato da Arera il metodo tariffario rifiuti Mtr avente ad oggetto il periodo regolatorio 2018-2021, il quale ha previsto le regole di elaborazione delle tariffe 2020-2021. Pertanto il 2020 è stato il primo anno cui si è avuta la definizione dei piani finanziari secondo la metodologia regolatoria.
Si tratta quindi di un importante atto dell'Autorità in quanto viene delineato un quadro regola-torio omogeneo a livello nazionale e inoltre, rispetto al vecchio metodo, avviene il passaggio della base di calcolo dei piani finanziari, e quindi dalle tariffe, dai costi previsionali ai costi consuntivi (del secondo anno precedente).

ANALISI DELLE SINGOLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Si specifica, ai sensi dell'articolo 2427 n. 8 del Codice Civile, che non sono stati capitalizzati oneri finanziari in voci incluse nelle voci dell'attivo di Stato Patrimoniale.

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	662.866
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	760.748

Variazioni	Euro (unità)	97.882

Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore *31.12.2019*	*Incrementi esercizio*	*Decrementi esercizio*	*Ammortamento esercizio*	*Valore 31.12.2020*
Impianto e ampliamento	762	5.491	--	-1.479	4.774
Ricerca, sviluppo e pubblicità	--	--	--	--	--
Diritti brevetti industriali	24.446	5.259	--	-9.810	19.895
Concessioni, licenze, marchi	11.875	3.950	--	-4.526	11.299
Avviamento	--	--	--	--	--
Immobilizzazioni in corso e acconti	--	40.564	--	--	40.564
Altre	723.665	6.750	--	-144.081	586.334
	760.748	62.014	0	-159.896	662.866

Commento
Sulla base delle stime effettuate si ritiene che il valore netto contabile delle immobilizzazioni immateriali non sia superiore al loro valore recuperabile alla data di chiusura del presente bilancio e che non abbia subito perdite durevoli di valore. I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.
Nelle immobilizzazioni immateriali la voce “Diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno” comprende le spese sostenute per l’acquisto delle licenze d’uso di software.
Nella voce “altre immobilizzazioni immateriali” sono capitalizzate tra gli oneri pluriennali le spese di progettazione per l’intera nuova discarica di Taglietto 1, entrata in funzione nel corso dell’anno 2016, sostenute negli anni precedenti, per euro 908 mila, ammortizzate negli esercizi di svolgimento complessivo dell’attività di gestione del sito in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa, in quanto 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.

Le opere in corso per 40 mila euro riguardano i costi sostenuti per la progettazione della realizzazione della nuova strada di accesso dalla SR 443 agli impianti aziendali di Sarzano e Villadose.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	19.247.800
Saldo al 31.12.2018	Euro (unità)	19.626.043
Variazioni	Euro (unità)	378.243

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la vita utile economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2426 C.C.:

Cespite	aliq. %
fabbricati ind.li e commerciali	3
costruzioni leggere tettoie baracche	10
impianti e macchinari generici	7.5-10
impianti e macchinari specifici	10-15
attrezzatura varia e minuta	10-15
cassonetti/containers	10
bidoncini	20
mobili e macch.ordinarie d'ufficio	12-15
macch.elettroniche-computers	20
sistemi telefonici	20
autocarri / autoveicoli da trasporto	20
autovetture	25

Tali aliquote sono ritenute significative del normale periodo di deperimento e consumo dei beni con specifico riferimento al settore in cui opera l'impresa.

Terreni e fabbricati

Terreni e fabbricati

Descrizione	*Importo*
Costo storico	10.495.745
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-2.297.878

Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2019	8.197.867
Acquisizione dell'esercizio	261.669
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Differenza positiva di consolidamento	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-300.915
Saldo al 31.12.2020	8.158.621

Impianti e macchinario

Descrizione	*Importo*
Costo storico	8.566.151
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-3.833.335
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2019	4.733.148
Acquisizione dell'esercizio	776.800
Fusione d’azienda	7.285
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-1.577.366
Saldo al 31.12.2020	3.939.867

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	*Importo*
Costo storico	13.503.881
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-8.740.332
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2019	4.763.549
Acquisizione dell'esercizio	739.397
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	-334.156
Decrementi fondo	331.131
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-869.416
Saldo al 31.12.2020	4.630.500

Altri beni

Descrizione	*Importo*
Costo storico	13.668.915
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	-11.882.979
Svalutazione esercizi precedenti	--
Saldo al 31.12.2019	1.785.936
Acquisizione dell'esercizio	487.560
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	--
Cessioni dell'esercizio	-4.418
Decrementi fondo	4.418
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	-556.511
Saldo al 31.12.2020	1.680.994

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	*Importo*
Saldo al 31.12.2019	145.544
Acquisizione dell'esercizio	692.274
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31.12.2020	837.818

- Fabbricati

La voce fabbricati comprende tra gli altri gli immobili di proprietà aziendale: il capannone di Viale delle Industrie 21 a Rovigo, il capannone di Adria e quello di Badia. Nel corso dell'esercizio 2013 Ecoambiente ha proceduto all'acquisto di un nuovo capannone in viale delle Industrie 51 a Rovigo per 1 milione di euro circa, sul quale nel 2014 sono stati eseguiti interventi di ristrutturazione ed adeguamento per 210 mila euro.
Nel corso dell'anno 2015 Ecoambiente ha ultimato la costruzione/ristrutturazione e aperto al pubblico tre nuovi ecocentri nei Comuni di Fiesso Umbertiano, Lendinara e Porto Tolle. Gli stessi sono stati costruiti su terreno di proprietà comunale concesso in diritto di superficie ad Ecoambiente per un periodo di 15 anni. Il periodo di ammortamento è stato definito nel minore tra i periodi di durata della convenzione con i comuni e di durata della vita tecnica degli stessi, e quindi pari a 15 anni. Nel corso dell'anno 2016 sono stati erogati due contributi in conto impianti per complessivi 179.869 euro per la costruzione degli ecocentri, che contabilmente sono stati registrati a riduzione del valore del cespite relativo.
Come già evidenziato precedentemente, il fabbricato di Viale delle Industrie, 21 è stato rivalutato ed adeguato al valore di perizia nel patrimonio netto di conferimento della costituenda ASM Ambiente s.r.l.. La rivalutazione complessiva è stata di euro 926.887.
Nell'esercizio 2020 sul fabbricato di Viale delle Industrie 21 sono stati capitalizzati lavori straordinari, tra cui il rifacimento dell'impianto elettrico, per 215 mila euro.
In sede di consolidamento è emersa una differenza positiva di consolidamento per euro 228 mila, che è stata attribuita alla voce fabbricati; infatti nella perizia di conferimento del ramo di azienda del Consorzio del 2019 il fabbricato posseduto dalla partecipata Polaris è stato valutato per un importo superiore a quello contabile e sufficiente a giustificare l'attribuzione del maggior valore.

- Impianti e macchinari

La voce Impianti e macchinari comprende la stazione di travaso e l'impianto di depurazione di Via delle Industrie 21, due rivoltatrici impiegate presso l'impianto di Sarzano, la pressa stazionaria presso la sede operativa di Porto Viro, un compattatore rifiuti per la discarica di Taglietto 1, le opere elettromeccaniche relative all'impianto di separazione di Sarzano e l'impianto di discarica T1.
L'impianto di separazione TMB a seguito dei lavori di revamping eseguiti nel 2018 è stato oggetto di una apposita perizia da parte del direttore tecnico che ne ha stabilito la durata

economico-tecnica in 15 anni, sulla base della quale si è provveduto all'ammortamento del bene. Nell'esercizio 2019 in seguito all'operazione di conferimento del ramo di azienda del Consorzio Rsu la parte impiantistica del TMB è stata acquisita nella contabilità aziendale al valore rivalutato per 1.350 mila euro, valore oggetto del riallineamento, per il commento del quale si rimanda alla voce del patrimonio netto.
Per quanto concerne l'impianto di discarica, il criterio di ammortamento utilizzato è quello del riempimento sulla base dei rifiuti conferiti nell'anno rispetto alla capacità complessiva delle vasche in uso. Come consentito dai principi contabili tale metodo di ammortamento fornisce una migliore rappresentazione della ripartizione dell'utilità ritraibile dal bene lungo la sua vita utile.
La vasca in uso n. 3 della discarica, costruita interamente da Ecoambiente per un valore di circa 2,7 milioni di euro, è entrata in funzione nel 2019 ed ammortizzata con il criterio descritto in precedenza. La capienza delle vasche è stata oggetto di apposita perizia da parte di un tecnico esperto in materia.
- Attrezzature
Le attrezzature riguardano principalmente contenitori per la raccolta rifiuti per un valore netto di 4.022 mila euro, a seguito degli acquisti dell'esercizio per 553 mila euro, e containers per 325 mila euro, a seguito degli acquisti dell'esercizio per 101 mila euro. Si evidenzia che rispetto agli anni precedenti dal 2019 per i bidoncini di capacità minore si è definita una vita utile di 5 anni, in linea con le disposizioni regolatorie.
Si vuole segnalare il grande impegno che Ecoambiente profonde negli investimenti per la raccolta differenziata, con acquisti di bidoni carrellati che agevolano meccanizzandolo il lavoro dei raccoglitori anche in termini di prevenzione e sicurezza.
- Altri beni
Gli altri beni sono relativi agli autoveicoli, alle macchine elettroniche, agli arredamenti, ai sistemi telefonici. Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati un autocarro scarrabile con gru per 149 mila euro, altri mezzi di raccolta per 284 mila euro e due autovetture, di cui una per le guardie ecologiche, per 24 mila euro.
I decrementi fanno riferimento principalmente alle dismissioni legate al rinnovamento del parco cassonetti e bidoni/contenitori per rifiuti e al rinnovamento delle macchine elettroniche d'ufficio dismesse in quanto obsolete.
.

A norma dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, (legge di rivalutazione monetaria e del capitale delle imprese) viene qui specificato che non esistono beni in patrimonio per i quali sono state eseguite rivalutazioni.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	26.800
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	26.800
Variazioni	Euro (unità)	0

Partecipazioni

Descrizione	*31.12.2019*	*Incremento*	*Decremento*	*31.12.2020*
Imprese controllate	--	--	--	--
Imprese collegate	--	--	--	--
Imprese controllanti	--	--	--	--
Altre imprese	--	--	--	26.800
	--			26.800

Elenco delle società partecipate

- Polesine Tlc srl

La società opera nel settore della posa e messa in gestione delle reti in fibra ottica nel territorio polesano. I dati relativi all'esercizio 2020 non sono ancora disponibili.

PARTECIPAZIONI AL 31/12/20						
Valori in euro						
		oggetto principale	**valore**	**incr./decr.**	**valore**	**%**
	sede	**dell'attività**	**iniziale**	**2020**	**al 31/12/20**	**possesso**
Altre Imprese						
Polesine tlc srl	Rovigo	telecomunicazioni	26.800,00	0,00	26.800,00	2,00
Dati contabili Altre Imprese						
			patrimonio		**patrimonio**	
	% possesso	**capitale**	**netto**	**utile/perdita**	**netto**	**utile/perdita**
Altre società		**sociale**	**al 31/12/2019**	**2019**	**al 31/12/2020**	**2020**
Polesine tlc srl	2,00	1.341.850,00	1.771.895,00	41.215,00	n.d.	n.d.

Crediti

Descrizione	*31.12.2019*	*Incremento*	*Decremento*	*31.12.2020*
Imprese controllate	--	--	--	--
Imprese collegate	--	--	--	--
Imprese controllanti	--	--	--	--
Altri	1.899.845	638.605	--	2.538.450
	1.899.845	638.605		2.538.450

I crediti verso altri per 2.528 mila euro rappresentano il saldo attivo del conto corrente bancario vincolato a favore della provincia di Rovigo a garanzia della copertura dei costi di

gestione post operativa della discarica di Taglietto 1. Per 10 mila euro rappresentano il versamento al fondo comune di partecipazione alla rete di impresa denominata Rete Ambiente Veneto, costituita assieme ad altre realtà provinciali operanti nel campo dei rifiuti.

C) Attivo circolante

Descrizione	*31.12.2019*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Rimanenze	134.911	129.156	-5.755
Crediti verso clienti	13.497.266	12.465.475	-1.031.791
Verso imprese controllate	--	--	--
Verso imprese collegate	--	--	--
Verso controllanti	334.863	981.348	646.485
Crediti tributari	278.815	735.564	456.749
Imposte anticipate	374.796	489.728	114.932
Crediti verso altri	656.692	662.832	6.140
Attività finanziarie non immobiliz.	--	--	--
Disponibilità Liquide	9.184.628	14.091.979	4.907.351
	24.461.971	29.556.082	5.094.111

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	129.156
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	134.911
Variazioni	Euro (unità)	-5.755

I criteri di valutazione adottati sono descritti nella prima parte della presente Nota integrativa. Nella seguente tabella è riportato il dettaglio per tipologia:

Descrizione rimanenze finali al 31/12/2020	
	Euro
DISPOSITIVI DI PROTEZIONE	68.273
OLI	6.594
GASOLIO	30.695
SPAZZOLE	2.266
SALE ROVIGO	7.003
SACCHI	14.324
TOTALE	129.156

Fra le voci più significative si segnalano i dispositivi di protezione, il gasolio delle stazioni interne di rifornimento ed i sacchi per la raccolta differenziata.

II. Crediti

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	15.334.947
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	15.142.432
Variazioni	Euro (unità)	192.515

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	*Entro 12 mesi*	*Oltre 12 mesi*	*Oltre 5 anni*	*Totale*
Verso clienti	12.465.475	--		12.465.475
Verso imprese controllate	--	--		--
Verso imprese collegate	--	--		--
Verso controllanti	981.348	--		981.348
Crediti tributari	735.564	--		735.564
Imposte anticipate	489.728			489.728
Verso altri	662.832	--		662.832
	14.845.219	--		15.334.947

Crediti vs Clienti (Voce C I-4)

La voce Crediti verso clienti commerciali comprende i crediti verso i Comuni della Provincia di Rovigo per il servizio del ciclo integrato dei rifiuti per circa 4.2 milioni di euro. I crediti restanti riguardano per la maggior parte i consorzi di filiera della raccolta differenziata e i crediti derivanti dai conferimenti in discarica di rifiuti o all'impianto TMB.
Le note di accredito da ricevere sono state contabilizzate nella posta dei debiti vs fornitori cui si riferiscono in quanto il relativo debito è ancora iscritto in bilancio.
Come previsto da Provvedimento della Provincia di Rovigo, nell'esercizio 2018 ed in quelli successivi si è dato corso al recupero della somma di 564 mila euro, contabilizzata nella voce fatture da emettere, tramite aumento della tariffa della discarica che Ecoambiente ha poi riconosciuto ai Comuni.
La società Abaco spa, a cui era stato affidato il servizio di riscossione coattiva dei crediti Tia, ha portato a termine nel 2020 la propria attività, fornendo una lista di crediti inesigibili per irreperibilità dei debitori, per assenza di beni mobili e immobili aggredibili, ecc., per i quali si è proceduto allo stralcio per un totale di 1.459 migliaia di euro. Tale operazione non ha avuto riflessi a conto economico in quanto tali crediti erano coperti interamente da fondo svalutazione crediti.

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:

ESERCIZIO 2020	saldo iniziale	utilizzi	accantonamenti	saldo finale
Fondo svalutazione crediti	5.084.209	1.441.959	239.287	3.881.538
Fondo sval. crediti per int.mora	142.563	0	4.379	146.942
Totale	5.226.772	1.441.959	243.666	4.028.480

Il fondo svalutazione crediti è determinato secondo le situazioni reali di insolvenza dei clienti ordinari di natura commerciale, mentre per le utenze destinatarie delle bollette Tia (Tariffa Integrata Ambientale) si sono applicate delle percentuali di svalutazione sulla base dei dati storici a seconda dell'anno di formazione del credito e dell'andamento dell'attività di recupero. Si è ritenuto il fondo presente in bilancio sufficientemente capiente per la copertura del rischio di perdite su crediti. L'utilizzo del fondo è avvenuto anche a fronte dello stralcio di crediti di utenze fallite o risultate irreperibili e/o inesigibili a vario titolo. A copertura degli interessi di mora compresi nei crediti, è stato stanziato un fondo svalutazione per interessi di mora.

Crediti verso controllante (voce C II-4)

I crediti verso l'ente pubblico di riferimento (Comune di Rovigo con quota del 51.13%) riguardano i crediti relativi alle fatture per il servizio del ciclo integrato dei rifiuti per i mesi di novembre e dicembre 2020.
Rispetto all'esercizio precedente è variato il socio controllante in seguito all'operazione di fusione con il Consorzio Rsu, per cui il riferimento è dal 2020 nei confronti del Comune di Rovigo.

Crediti tributari (voce C II-4 bis)

I crediti tributari sono così suddivisi:

DETTAGLIO CREDITI TRIBUTARI (unità di euro)	31/12/2020	31/12/2019
ERARIO C/RIT.SUB.SU INTERESSI	841	2.336
CREDITI DI IMPOSTA RIMBORSO ACCISE GASOLIO	176.780	175.996
ERARIO C/IVA	239.153	66.842
CREDITO PER IRES/IRAP	0	27.946
CREDITI DI IMPOSTA SANIFICAZIONE/BENI STRUM.LI	315.979	--
ALTRI CREDITI V/ERARIO	2.809	5.695
TOTALE	735.564	278.815

Nella voce Erario c/Iva è indicato il credito iva annuale 2020. Ad Ecoambiente si applica la particolare normativa sulle fatture emesse nei confronti degli enti pubblici, soggette al particolare meccanismo chiamato "split payment", per il quale il pagamento dell'iva è fatto dall'ente pubblico direttamente allo Stato; dal 1/7/2017 i fornitori di Ecoambiente hanno l'obbligo di fatturare anche alle società partecipate pubbliche, come Ecoambiente, in regime

di “split payment”.

Nella voce crediti di imposta per sanificazione è contabilizzata la parte non ancora utilizzata del credito ex art. 125 DL n. 34/2020 per 18.912 euro mentre nella voce crediti per investimenti in beni strumentali ex legge 160/2019 è contabilizzato l’intero credito per euro 297.066, che potrà essere utilizzato a partire dall’anno 2021.

I crediti per rimborso accise gasolio per autotrazione sono relativi alle dichiarazioni presentate da Ecoambiente per l’ottenimento dei crediti di imposta per riduzione dell’aliquota di accisa sul gasolio per autotrazione spettante agli autotrasportatori per il periodo 2020 ai sensi del D.P.R. 277/2000 come modificato dal D.L. n. 1/2012 e dal D.L. n. 16/2012.

Crediti per imposte anticipate (voce C II-4 ter)

I crediti per imposte anticipate evidenziano le imposte pagate anticipatamente di cui beneficeranno gli esercizi futuri. Per il dettaglio si veda quanto riportato alla voce Imposte dell’esercizio.

Crediti verso altri (voce C II-5e)

I crediti verso altri sono così composti (in unità di euro):

Descrizione	*Importo*
Fornitori c/anticipi	13.446
Credito verso custode giudiziario	547.695
Crediti diversi	54.546
Cauzioni attive	21.336
Crediti v/dipendenti	4.023
Crediti v/inps	6.916
Inail c/acconti	14.870
Totale	**662.832**

Si segnala che con il conferimento del ramo di azienda del Consorzio Rsu del 2019 è stato conferito il credito di 547 mila euro, nei confronti del custode giudiziario dell’esecuzione immobiliare R.G. n. 235/07. Tale credito è sorto in seguito alla sentenza della Corte di Appello di Venezia del 27/05/2015, favorevole al Consorzio Rsu, e confermata dalla favorevole sentenza della Corte di Cassazione del 2017. Per il recupero di tale somma Ecoambiente sta procedendo con apposita richiesta al giudice dell’esecuzione immobiliare di Rovigo.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	14.091.979
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	9.184.628
Variazioni	Euro (unità)	4.907.351

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2019*

Depositi bancari e postali	14.087.817	9.181.885
Assegni	--	--
Denaro e altri valori in cassa	4.162	2.743
	14.091.979	9.184.628

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. L'aumento rispetto al precedente esercizio è dovuto in particolare alla stipula di un finanziamento con ammortamento graduale del capitale di 3 milioni di euro, che sono stati accreditati sui conti aziendali alla fine dell'anno 2020, assistiti dall'intervento del Fondo di Garanzia per le medie imprese ex legge 662/96, da destinare a capitale circolante ex art. 13 legge 40/2020.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	294.044
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	240.208
Variazioni	Euro (unità)	53.836

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata.

RATEI E RISCONTI ATTIVI 31.12.2020

Descrizione	**Durata inf. 5 anni**	**Durata sup. 5 anni**	**Importo**
RISCONTI ATTIVI			
Canoni e assistenza sistemi gestionali	2.089		2.089
Comunicazione	46.263		46.263
Interessi su mutui	14.309	30.451	44.760
Assicurazioni e bolli	62.180		62.180
Commissioni fidejussioni	16.809		16.809
Leasing automezzi e macch.operatrici	71.543		71.543
Noleggio attrezzature	1.064		1.064
Buoni pasto dipendenti	9.762		9.762
Affitto uffici e parcheggi sede	6.571		6.571

Controlli AIA discarica Taglietto	20.053		20.053
Contributi associativi	6.000		6.000
Abbonamenti e riviste	815		815
Altri risocnti	6.135		6.135
Totale risconti attivi	**263.593**	**30.451**	**294.044**
Totale ratei e risconti attivi	**263.593**	**30.451**	**294.044**

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	13.691.220
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	12.329.968
Variazioni	Euro (unità)	1.361.252

		Incrementi al			***Decrementi al***			
Descrizione	**31.12.2017**	**31.12.2018**	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**31.12.2018**	**31.12.2019**	**31.12.2020**	**31.12.2020**
Capitale	--	--	8.594.911	--	--	--	--	8.594.911
Riserva da sovrapprezzo azioni	--	--	--	--	--	--	--	--
Riserve di rivalutazione	--	--	--	--	--	--	--	--
Riserva legale	--	--	67.633	11.613	--	--	--	79.246
Riserve statutarie	--	--	--	--	--	--	--	--
	--	--						
Altre riserve	--	--	3.234.814	537.082	--	--	--	3.771.896
Utili (perdite) portati a nuovo	--	--	264.061	--	--	--	--	264.061
Utile (perdita) da consolidamento	--	--	--	52.413	--	--	--	52.413
Utile (perdita) dell'esercizio	--	--	168.549	760.144	--	--	--	928.693
	--	**--**	**12.329.968**	**1.361.252**	**--**	**--**	**--**	**13.691.220**

Le riserve del patrimonio netto possono inoltre essere così classificate:

Dettaglio voci di patrimonio netto	Saldo 31/12/2020	possibilità di utilizzazione	tipo di riserva	quota disponibile	utilizz.ni es.preced.

Capitale sociale	8.594.911				
Riserva legale	79.246	b	utili		
Riserva da avanzo di fusione	3.771.895	a,b,c	capitale	3.342.757	
Utili esercizio precedente a nuovo	264.061	a,b,c	utili	264.061	

Legenda:
a: per aumento di capitale
b: per copertura perdite
c: per distribuzione ai soci

Dall'operazione di fusione inversa, descritta tra i fatti di rilievo, è emerso un avanzo di fusione pari ad euro 432.559, destinato ad apposita riserva del patrimonio netto. Tale avanzo ha avuto origine dall'annullamento della partecipazione in Ecoambiente (del valore di 6.848.660) di valore inferiore al patrimonio netto dell'incorporato Consorzio Rsu di euro 7.281.220. Pertanto le Altre Riserve si sono incrementate di euro 432.559 per avanzo di fusione e per euro 104.519 quale destinazione dell'utile di esercizio 2019.
La società ha provveduto a riallineare fiscalmente i valori riferiti a beni iscritti in bilancio a valori di perizia in occasione del conferimento del ramo di azienda del Consorzio RSU in data 29/12/2018 applicando quanto previsto dall'art. 110 del D.L. 104/2020, con pagamento di un'imposta sostitutiva del 3% del valore riallineato.
La società Ecoambiente srl ha ritenuto di riallineare il valore del bene "Impianto TMB" (scaturito nell'operazione di conferimento del ramo di azienda del Consorzio Rsu del 2019), rivalutato rispetto al valore contabile di euro 1.350.589 ed attualmente in bilancio per la quota (al netto della parte ammortizzata) di euro 1.157.647, che rappresenta il valore riallineato.
Oltre al pagamento dell'imposta sostitutiva vi è un'altra condizione da rispettare per l'ottenimento del riallineamento, che consiste nel vincolare in sospensione di imposta una riserva di pari valore; nel caso di Ecoambiente viene vincolata la Riserva per avanzo di fusione per euro 1.122.918.
Da questa operazione consegue anche la liberazione del fondo imposte differite di euro 540.071, contabilizzato all'interno dell'operazione di conferimento del ramo azienda Crsu e riferito all'impianto TMB.
Parte del fondo è stato comunque mantenuto a copertura dell'imposta per affrancamento della riserva in sospensione di imposta, qualora si decidesse tale operazione in futuro, per euro 269.500, ed a copertura dell'imposta di riallineamento per euro 34.729 mentre il residuo genera una diminuzione di imposte differite per 235 mila euro circa.

Si precisa che i costi pluriennali non ancora ammortizzati sono coperti dalle riserve esistenti nel patrimonio netto.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	9.786.069

Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	7.598.691
Variazioni	Euro (unità)	2.187.378

Descrizione	*31.12.2019*	*Incrementi*	*Decrementi*	*31.12.2020*
Per trattamento di quiescenza	--	--	--	--
Per imposte, anche differite	796.144	51.951	323.820	524.275
Altri	6.802.547	2.459.247	--	9.261.794
	7.598.691			9.786.069

Dettaglio in unità di euro:

	saldo 31/12/2020
Fondo imposte latenti	145.521
Fondo imposte differite	8.746
Fondo imposte per affrancamento riserva	269.500
Fondo imp. differite da consolidamento	51.951
Fondo imposte differite da conferimento	48.556
TOTALE FONDI PER IMPOSTE	524.274
Fondo spese future	6.817.011
Fondo rischi	2.444.782
TOTALE ALTRI FONDI	9.261.793
FONDI PER RISCHI ED ONERI	9.786.069

I fondi per rischi ed oneri “Altri” sono stimati sulla base delle perdite o degli oneri realisticamente prevedibili, sulla base del prudente apprezzamento degli amministratori.
I fondi spese sono destinati a coprire passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell’importo o nella data di sopravvenienza, connesse ad obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.
Il fondo spese copre per 37 mila euro il riconoscimento a fornitori di maggiori corrispettivi per trasporto, in fase di definizione con gli stessi e per 208 mila euro il costo del rinnovo del Ccnl dei Servizi Ambientali.
Con l’entrata in funzione della discarica di Taglietto 1, ai sensi delle autorizzazioni amministrative ottenute che impongono il ripristino ambientale dei terreni utilizzati al termine del periodo di coltivazione della discarica, si è proceduto ad effettuare gli accantonamenti al fondo chiusura per ripristino ambientale e al fondo post mortem a copertura dei costi che si sosterranno per la gestione del periodo di chiusura e post-chiusura dell’impianto e che

interesseranno l'economia aziendale per svariati anni dopo l'esaurimento della capacità di contenimento della discarica. L'accantonamento annuo, per complessivi euro 1.287 mila, è stato stimato sulla base dei costi evidenziati da apposita perizia redatta ed asseverata da un tecnico esperto del settore, a seguito dell'indicazione della Provincia circa le regole da adottare per la messa in sicurezza e gestione della discarica esaurita, e determinato rapportando i quantitativi complessivi smaltiti nell'anno rispetto alla capacità totale della discarica. Gli oneri complessivi stimati per tali operazioni di recupero ambientale devono essere imputati per competenza negli esercizi di conferimento dei rifiuti in discarica e saranno utilizzati dopo il riempimento della discarica e cioè quando, con riferimento alla discarica esaurita, non si manifesterà più alcun ricavo. Sono inoltre stati stanziati per 370 mila euro gli oneri relativi alla copertura, ripristino ambientale e rimodellazione morfologica della discarica di Taglietto 0, in sostituzione dei costi relativi al deposito temporaneo di rifiuti abbancato presso la stessa discarica di T0, non più da trasferire nella discarica di T1.
I fondi rischi sono destinati a coprire passività di natura determinata ed esistenza probabile, connesse a situazioni già esistenti alla data di chiusura dell'esercizio, ma caratterizzate da uno stato di incertezza. Si riporta di seguito la sua composizione.
Il fondo rischi vari accoglie 453 mila euro complessivi per i rischi di contenzioso legale legati alla contestazione da parte di fornitori in merito a penali addebitate per disservizi e applicazione di maggiori prezzi rispetto a quelli contrattuali e 159 mila euro per i rischi legati alla richiesta di pagamento di una fattura da parte di un istituto bancario che si ritiene legittimo cessionario della stessa, liquidata da Ecoambiente al cedente il credito. Risultano inoltre accantonate somme per rischi legati a cause con il personale per 120 mila euro, per rischi legati a contestazioni con clienti in merito all'applicazione dell'Iva sulla Tia per 214 mila euro, per rischi legati a rapporti contrattuali con l'ex gestore della discarica di T0 per 485 mila euro (di cui 200 mila accantonati nell'esercizio in corso), per rischi legati alla richieste dell'ex gestore dell'impianto di smaltimento del verde per la fatturazione di quantitativi minimi garantiti di conferimenti, contestati da Ecoambiente, per 226 mila euro e per la copertura di eventuali contenziosi che si dovessero palesare nel futuro, determinati secondo una stima realistica tenendo conto di tutte le informazioni utili alla valutazione, per 348 mila euro, di cui 183 mila euro nell'esercizio a copertura di passività potenziali relative a contestazioni con il socio Consorzio Rsu in merito all'operazione di fusione inversa.
Infine nell'esercizio sono stati stanziati 361 mila euro a copertura del rischio legato alla vicenda dei terreni ove è situato l'impianto di fitodepurazione. Tale causa, ereditata dal Consorzio Rsu, riguarda la determinazione del corretto valore dei terreni sui quali, successivamente al versamento di un acconto ai proprietari, si è verificata l'esistenza di una discarica abusiva. Ecoambiente ritiene che i costi per la bonifica dell'area azzerino o comunque riducano notevolmente il valore della stessa. La causa si trova ora presso la Corte di Cassazione.
Per quanto riguarda il fondo imposte latenti, si sottolinea che lo stesso è stato determinato dal perito in sede di conferimento del ramo di azienda Divisione Ambiente di ASM Rovigo spa in ASM Ambiente s.r.l. in quanto le plusvalenze rilevate nell'ambito della valutazione dell'azienda oggetto di conferimento, vengono in genere ridotte per tener conto dei carichi fiscali latenti. Si ritiene evidenziare che il perito ha fatto emergere nella perizia una plusvalenza latente unicamente per la categoria "terreni e fabbricati". Lo stesso discorso vale per i fondi imposte differite valutati dall'esperto in sede di perizia di conferimento del ramo d'azienda del Consorzio Rsu in Ecoambiente, con riferimento ai maggiori valori attribuiti alla partecipazione in Polaris srl, mentre con riferimento al maggior valore attribuito all'impianto di separazione di Sarzano si rinvia al commento della Voce Patrimonio Netto.
Il fondo imposte differite per 6 mila euro si riferisce alla imposta Ires sui dividendi contabilizzati e non ancora incassati.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	1.995.784
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	2.063.403
Variazioni	Euro (unità)	-67.619

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
L'accantonamento dell'anno ammonta a 417 migliaia di euro, versato interamente alla previdenza integrativa o al fondo di tesoreria, cui si deve aggiungere la rivalutazione per 79 mila euro, di cui 56 mila a carico dell'Inps mentre gli utilizzi per anticipi/dimissioni sono pari a 352 mila euro. Il fondo destinato alla previdenza complementare è stato pari a 165 mila euro. Come previsto dal D.Lgs. n. 252/05 dall'1/1/2007 il Tfr dei dipendenti che non hanno aderito ad un fondo di previdenza complementare è stato trasferito all'Inps. L'ammontare di tale contribuzione ammonta a fine 2020 a 4.009 migliaia di euro.

D) Debiti

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	26.591.056
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	25.003.249
Variazioni	Euro (unità)	1.587.807

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dei debiti nei due esercizi considerati.

Descrizione	*31.12.2019*	*31.12.2020*	*Variazioni*
Obbligazioni	--	--	--
Obbligazioni convertibili	--	--	--
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--	--
Debiti verso banche	9.047.121	10.505.146	1.458.025
Debiti verso altri finanziatori	--	--	--
Acconti	28.271	29.845	1.574

Debiti verso fornitori	8.478.243	8.995.709	517.466
Debiti costituiti da titoli di credito	--	--	--
Debiti verso imprese controllate	--	--	--
Debiti verso imprese collegate	--	--	--
Debiti verso controllanti	538.565	38.602	-499.963
Debiti tributari	506.659	573.051	66.392
Debiti verso istituti di previdenza	1.007.611	980.973	-26.638
Altri debiti	5.396.779	5.467.730	70.951
	25.003.249	**26.591.056**	**1.587.807**

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	*Entro 12 mesi*	*Oltre 12 mesi*	*Oltre 5 anni*	*Totale*
Obbligazioni	--	--		--
Obbligazioni convertibili	--	--		--
Debiti verso soci per finanziamenti	--	--		--
Debiti verso banche	4.685.521	4.186.944	1.632.681	10.505.146
Debiti verso altri finanziatori	--	--		--
Acconti	29.845	--		29.845
Debiti verso fornitori	8.995.709	--		8.995.709
Debiti costituiti da titoli di credito	--	--		--
Debiti verso imprese controllate	--	--		--
Debiti verso imprese collegate	--	--		--
Debiti verso controllanti	38.602	--		38.602
Debiti tributari	573.051	--		573.051
Debiti verso istituti di previdenza	980.973	--		980.973
Altri debiti	4.892.121	575.609		5.467.730
	20.195.822	4.762.553	1.632.681	26.591.056

Il saldo del debito verso banche al 31.12.2020, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.
Nel corso del 2020 è stato acceso un finanziamento con ammortamento graduale del capitale di 3 milioni di euro, assistito dall'intervento del Fondo di Garanzia per le medie imprese ex legge 662/96, da destinare a capitale circolante ex art. 13 legge 40/2020.

DEBITI VERSO BANCHE AL 31/12/2020

BANCHE		**SALDO AL 31/12/2020**	**entro 12 mesi**	**oltre 12 mesi**	**oltre 5 anni**
BANCADRIA CC 1002037		302.712	302.712		
MPS C/ANTICIPO FATTURE		2.089.278	2.089.278		
UNICREDIT C/ANTICIPO FATTURE		442	442		
CARTE DI CREDITO		659	659		
BANCA POP.RAVENNA FINANZ.		1.000.000	1.000.000		
ALTRI DEBITI BANCARI		5.568	5.568		
DEBITI PER LIQUIDAZIONI INTERESSI		77.110	77.110		
		3.475.769	**3.475.769**	**-**	**-**
					MUTUI
	N.	**SALDO AL 31/12/2020**	**entro 12 mesi**	**oltre 12 mesi**	**oltre 5 anni**
ROVIGO BANCA 2006 - 15 ANNI	18663	23.369	23.369	-	-
ROVIGO BANCA - 10 ANNI	27154	83.024	83.024	-	-
INTESA SAN PAOLO - 15 ANNI	8311301	522.713	59.641	254.415	208.657
INTESA SAN PAOLO - 15 ANNI	8311300	179.867	19.764	86.540	73.563
MONTE PASCHI SIENA - 10 ANNI	741700518	85.008	18.094	66.914	-
MONTE PASCHI SIENA - 10 ANNI	741700539	127.808	26.979	100.829	-
MONTE PASCHI SIENA - 10 ANNI	741700549	103.230	21.791	81.439	-
MONTE PASCHI SIENA - 5 ANNI	741813570	884.000	442.000	442.000	-
MUTUO 3529411 BPM DUR.48MESI	3529411	108.654	108.654	-	-
MUTUO 3913770 BPM -5 ANNI	3913770	767.715	302.424	465.291	-
MUTUO 874515 MPS DUR.20ANNI	874515	1.013.351	44.999	191.844	776.508
MUTUO BANCADRIA IMP. PV	1004301	44.345	16.283	28.062	-
MUTUO BANCADRIA - IMP.SARZANO	1004302	37.985	13.948	24.037	
MONTE PASCHI SIENA - SC.30/11/26	4128819	3.000.000	-	2.426.047	573.953
MUTUO POLARIS		48.308	28.782	19.526	
TOTALE MUTUI		**7.029.377**	**1.209.752**	**4.186.944**	**1.632.681**
TOTALE DEBITI VERSO BANCHE		**10.505.146**	**4.685.521**	**4.186.944**	**1.632.681**

I seguenti mutui sono ipotecari:

- Mutuo n. 18663 contratto per l'acquisto dell'immobile capannone sito in Adria, sul quale grava ipoteca per euro 1.480.000 a favore dell'istituto mutuante

- Mutuo n. 27154 contratto per l'acquisto dell'immobile capannone sito in Badia P., sul quale grava ipoteca per euro 1.100.000 a favore dell'istituto mutuante
- Mutuo n. 8311300/1 contratti per l'acquisto dell'immobile capannone sito in Rovigo, viale delle Industrie n. 51, sui quali grava ipoteca sull'altro fabbricato sito in Rovigo, viale delle Industrie n. 21, per euro 2.400.000 a favore dell'istituto mutuante.
- Mutuo n. 7418774515/85 contratto per i lavori di adeguamento del fabbricato sito a Rovigo in viale delle Industrie 21, sui quali grava ipoteca sull'altro fabbricato sito in Rovigo, viale delle Industrie n. 51, per euro 2.200.000 a favore dell'istituto mutuante

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti 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.
I debiti vs fornitori sono formati da debiti relativi all'acquisto di beni e servizi connessi allo svolgimento dell'attività dell'impresa.
Le note di accredito da ricevere sono state contabilizzate nella posta dei debiti vs fornitori cui si riferiscono in quanto il relativo debito è ancora iscritto in bilancio. Le note di accredito da ricevere riguardano le contestazioni di fatture emesse da una ditta appaltatrice con l'applicazione di prezzi unitari difformi dalle convenzioni firmate, e quindi contestate, per oltre un milione di euro e fatture emesse da un fornitore proprietario di un impianto di smaltimento per quantitativi contrattuali e non effettivi per 226 mila euro.

I Debiti verso Controllanti riguardano la distribuzione dell'utile 2018 per 39 mila euro.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).
La voce debiti per imposte Ires/Irap per 274 mila euro è esposta al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio.
In seguito alla previsione dell'art. 24 del DL 34/2020 di esclusione dal versamento del primo acconto Irap per l'anno 2020, Ecoambiente ha avuto un minor costo Irap di circa 23 mila euro.
È stata inoltre contabilizzata per 34.729 euro l'imposta sostitutiva prevista dall'art. 110 del DL 104/2020 per il riallineamento ai fini fiscali del maggior valore dell'impianto TMB acquisito in sede di conferimento di ramo di azienda del Consorzio Rsu del 2019.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale comprendono il debito verso inps/Inpdap relativo alle retribuzioni di dicembre e per le ferie/permessi non goduti.

Gli altri debiti sono così composti in unità di euro:

Descrizione	Importi
CLIENTI C/ANTICIPI	93.154
CAUZIONI DA CLIENTI	81.773
NOTE DI ACCREDITO DA EMETTERE	732.975
NOTE CRED.DA EM. CONGUAGLI PF	174.488

DEBITI V/AMMINISTRAZIONI COMUNALI	369.443
TRATT.SINDACALI DA VERSARE	6.811
PERSONALE C/RETRIBUZIONI	115.826
DEB.V/DIPENDENTI (14^-FERIE PERM.NON GODUTI-ECC.)	1.525.658
DEB.V/PROVINCIA ADDIZ.DL504/92	361.336
CESSIONI E PPT STIPENDI	10.134
DEBITI DIVERSI	1.169.924
DEBITI V/C.R.A.L.	5.918
DEBITI V/UTENTI	27.399
DEB.V/REGIONE X FDO ROTAZIONE	642.933
DEB.PER INTERESSI PASS.DI MORA	149.958
Totale	**5.467.730**

Le voci più significative riguardano:

- i debiti verso i dipendenti per le competenze maturate al termine dell'esercizio non ancora liquidate o godute dai dipendenti, quali permessi, ferie, quattordicesima mensilità, premio di risultato.
-il debito per il versamento dell'ecotassa per 157 mila euro e per il Fondo Fis per 77 mila euro.
- le note credito da emettere che comprendono le note a favore di Corepla per la restituzione di contributi plastica e i conguagli dei piani finanziari a favore dei Comuni, anche relativi al recupero dei maggiori costi previsti dalla determina della Provincia di Rovigo n. 1179/2017 per l'anno 2016. Si evidenzia che nel 2020 il conguaglio a favore dei Comuni ammonta a 97 mila euro, dovuto ai minori servizi connessi alla chiusura temporanea degli ecocentri a causa della pandemia.
- il debito nominale verso la Provincia per l'addizionale alla Tia che, al momento dell'incasso effettivo da parte dell'azienda, al netto di discarichi e insolvenze, deve poi essere riversata alla Provincia, relativa oramai solo a posizioni oggetto di difficile recupero;

E) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	261.913
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	20.304
Variazioni	Euro (unità)	241.609

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	*Durata inf. 5 anni*	*Durata sup. 5 anni*	*Importo*
RATEI PASSIVI			
Interessi passivi su mutui	122		122
Spese bancarie	473		473
Bolli automezzi	257		257
Utenze	109		109
Noleggi	94		94
RISCONTI PASSIVI			
Credito d'imposta per investimenti	251.195		251.195
Contributo acquisto automezzi	3.145		3.145
Progettazione lavori	6.518		6.518
	261.913	**-**	**261.913**

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

Non sussistono, al 31.12.2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

IMPEGNI E GARANZIE

Di seguito viene fornito il dettaglio degli impegni e garanzie specificando che non risultano impegni relativi a imprese controllate, collegate o controllanti.
Le garanzie prestate in fidejussioni si riferiscono alle obbligazioni di regresso connesse alle fidejussioni rilasciate per conto della società da Istituti di credito e assicurativi.
Le ipoteche afferenti gli immobili poste a garanzia dei relativi mutui sono indicate alla voce Debiti verso banche e non vengono riportate in questa sezione.

FIDEJUSSIONI PRESTATE

BENEFICIARIO	*DESCRIZIONE GARANZIA*	*CAPITALE ASSICURATO*
MINISTERO DELL'AMBIENTE	RINNOVO ISCRIZIONE ALBO GESTORI RIFIUTI CAT. 8 CLASSE F	80.000,00
MINISTERO DELL'AMBIENTE	RINNOVO ISCRIZIONE ALBO GESTORI RIFIUTI CAT. 1 CLASSE B	51.645,69
PROVINCIA DI ROVIGO	RINNOVO AIA IMPIANTO DI SARZANO	318.000,00

HESTAMBIENTE SPA	GARANZIA CONTRATTO SMALTIMENTO RIFIUTI (ORD.RV 19/03/2020)	120.000,00
		569.645,69

Risultano inoltre anche fidejussione ad altre imprese per 1.751.723 euro così dettagliate:

per € 577.899 dalle fidejussioni rilasciate a favore del Ministero dell'Ambiente per l'ottenimento dell'iscrizione all'albo gestori rifiuti, per € 228.000 dalle fidejussioni rilasciate a favore della Provincia di Rovigo per il corretto adempimento degli obblighi derivanti dal decreto n. 1984 del 20 settembre 1998, relativamente all'impianto di Ceregnano, per € 4.391 a favore di Acque Venete, per € 66.000 a favore di Gea srl per i conferimenti presso la discarica, per € 484.772 per la partecipazione a gare e per € 390.661 per movimentazione rifiuti transfrontaliera.

Si segnalano inoltre contenitori per rifiuti speciali per € 445.200 dislocati presso nostri clienti.

Si evidenzia che i bidoni carrellati e i bidoncini sono consegnati in comodato d'uso alle famiglie per l'attività di raccolta porta a porta.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	45.360.579
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	41.783.742
Variazioni	Euro (unità)	3.576.837

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*Variazioni*
Ricavi vendite e prestazioni	44.191.512	40.962.991	3.228.521
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	1.169.067	820.751	348.316
	45.360.579	41.783.742	3.576.837

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

Descrizione	Importo
RICAVI CICLO INTEGRATO DEI RIFIUTI PER I COMUNI SERVITI	29.045.609
RICAVI DA ALTRE PRESTAZIONI	6.501.438
VENDITA MATERIALI (CARTA, CARTONE, VETRO, ECC.)	268.053
CONTRIBUTI DA CONSORZI DI FILIERA	3.234.752
RICAVI DISCARICA TAGLIETTO 1 - VILLADOSE (RO)	2.906.049
RICAVI IMPIANTO DI SEPARAZIONE - SARZANO (RO)	1.755.282
ALTRI SERVIZI COMMERCIALI	480.329
TOTALE	44.191.512

Ricavi per area geografica

Area	*Vendite*	*Prestazioni*	*Totale*
Italia		44.191.512	44.191.512
Estero			
		44.191.512	44.191.512

I ricavi sono iscritti sulla base del principio di competenza economica. Riguardano l'attività del ciclo integrato dei rifiuti e comprendono i corrispettivi per l'attività di trattamento presso l'impianto TMB e di smaltimento in discarica dei rifiuti e di trasporto e smaltimento di rifiuti speciali.

Gli Altri ricavi e proventi sono così dettagliati in unità di Euro:

Dettaglio (in unità di euro)	
SOPRAVV.ATTIVE ORDINARIE	326.496
PLUSVALENZE ORDINARIE	20
PENALI APPLICATE A FORNITORI	221.544
RIC.X CRED.IMP.CARO PETROLIO	165.608
ALTRI SERVIZI	97.632
RICAVO PER CREDITO IMPOSTA SANIFICAZIONE	28.297
RICAVO PER CREDITO IMPOSTA INVESTIMENTI IN BENI MAT.LI	45.663
RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	9.482
RIMBORSI UTILIZZO AUTO AZIENDA	1.613
RIMBORSO SPESE RUOLI T.I.A.	11.141
RIMBORSI DIVERSI	261.569
Totale Altri ricavi e proventi	1.169.067

Come evidenziato alla voce Crediti Tributari Ecoambiente ha provveduto a presentare le dichiarazioni ai fini dell'ottenimento del credito di imposta derivante dalla riduzione dell'aliquota di accisa sull'acquisto di gasolio da autotrazione per il periodo 1/01/2020 – 31/12/2020. In base ai consumi dei mezzi agevolati si è determinato un valore del credito di imposta pari a circa 165 mila euro per l'anno 2020.
L'azienda ha inoltre ottenuto il credito di imposta per il sostenimento delle spese di acquisto dei dispositivi di protezione ex art. 125 DL n. 34/2020 per euro 28 mila ed il credito d'imposta ex legge n. 160/2019 per investimenti in beni strumentali nuovi e "Industria 4.0" per 45.663 euro (vedi anche la voce risconti passivi).
Nei rimborsi diversi sono contabilizzati i rimborsi del costo del personale in comando presso la società AS2 s.r.l. per circa 261 mila euro.
Nelle sopravvenienze attive sono registrati storni di debiti, fondi rischi e spese registrati in eccedenza in precedenti esercizi per 190 mila euro.

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	43.638.741
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	40.821.367
Variazioni	Euro (unità)	2.817.374

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*Variazioni*
Materie prime, sussidiarie e merci	2.071.771	2.352.712	-280.941
Servizi	19.818.047	18.659.283	1.158.764
Godimento di beni di terzi	699.510	728.645	-29.135
Salari e stipendi	10.073.927	9.862.233	211.694
Oneri sociali	3.426.463	3.337.055	89.408
Trattamento di fine rapporto	611.972	611.935	37
Trattamento quiescenza e simili	11.597	11.323	274
Altri costi del personale	102.309	28.628	73.681
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	159.897	147.534	12.363
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.354.545	3.453.675	-99.130
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	--	--
Svalutazioni crediti attivo circolante	243.667	115.590	128.077
Variazione rimanenze materie prime	5.755	-46.186	51.941
Accantonamento per rischi	916.801	85.000	831.801
Altri accantonamenti	1.287.458	1.074.193	213.265
Oneri diversi di gestione	855.022	399.747	455.275
	43.638.741	40.821.367	2.817.374

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte relativa della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.
Sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
CARBURANTI	1.315.981
LUBRIFICANTI	46.121
ATTREZZI E UTENSILERIA	4.174
MATERIALE DI CONSUMO	17.744

PRODOTTI DI CONSUMO X MANUTENZIONI	6.386
PEZZI RICAMBIO X MANUTENZIONI	159.974
MATERIALE VARIO	80.102
SACCHI RD	237.709
STAMPATI-CANCELLERIA-INFORMATICA	7.075
ACQ. PNEUMATICI MEZZI ALBO C/TERZI	130.316
ACQ. PNEUMATICI ALTRI MEZZI	5.899
GAS PER RISCALDAMENTO	26.712
ACQUISTO DPI	33.578
TOTALE	**2.071.771**

Costi per servizi

Tra i costi per servizi si segnalano i più importanti:

- manutenzione su automezzi 1.259 mila euro
- smaltimento rifiuti pericolosi 382 mila euro
- RC mezzi 336 mila euro
- raccolta differenziata: carta, vpl, verde, altri 4.876 mila euro
- trattam./recupero rifiuti: vpl, umido, verde, imballaggi, altri 4.382 mila euro
- costi trasporto rifiuti 231 mila euro
- trattamento rifiuti pericolosi e reflui 414 mila euro
- disagio ambientale, ecotassa 1.039 mila euro
- legali e notarili 308 mila euro

Costi per godimento beni di terzi

Si veda il seguente dettaglio:

Dettaglio in unità di euro	**al 31/12/2020**
AFFITTO UFFICI SEDE AMM.VA	38.752

AFFITTI DIVERSI	17.752
AFFITTO RAMO D'AZIENDA CRSU	-
AFFITTO QUOTE SOCIETA' POLARIS	-
NOLEGGIO MEZZI-ATTREZZ-IMPIANTI	56.355
LEASING AUTOMEZZI	427.335
LEASING MACCH.OPER. DISCARICA	159.315
Totale costi per godimento di beni di terzi	**699.510**

Nel corso dell'esercizio 2016 è stato concluso un contratto di leasing avente ad oggetto una pala cingolata, un escavatore ed un dumper per la discarica di Taglietto 1 e sul finire del 2017 quattro contratti di leasing aventi ad oggetto un furgone, un mezzo scarrabile, un autocarro Scania ed un trattore. Nell'esercizio 2018 sono stati conclusi contratti di leasing per n. 2 compattatori posteriore tre assi, n. 4 compattatori Iveco Stralis posteriori, n. 1 spazzatrice 4 mc, n. 1 spazzatrice 2 mc, n. 1 carro botte e nel 2019 per 8 minicompattatori e per una spazzatrice da 6 mc. Nel 2020 è stato stipulato un leasing con oggetto una macchina compattatore modello Bomag del valore di 500.000 euro, interconnesso con il sistema di produzione dell'azienda, che ha permesso l'ottenimento del relativo credito di imposta per investimenti in beni strumentali 4.0.

La contabilizzazione delle operazioni di leasing è fatta utilizzando il metodo patrimoniale; il punto 22 dell'art. 2427 C.C. prevede che l'impresa utilizzatrice dei beni in leasing evidenzi in nota integrativa i dati che risulterebbero qualora la contabilizzazione fosse effettuata in base al metodo finanziario che prevede:

- l'iscrizione nell'attivo del valore originario dei beni acquistati con contratto di locazione finanziaria

- la rilevazione del corrispondente debito residuo in linea capitale verso la società di leasing fra le passività

l'imputazione a conto economico, in sostituzione dei canoni di competenza, dei relativi ammortamenti economico-tecnici e degli oneri finanziari di competenza, impliciti nei canoni di locazione

Elenco beni in leasing:

DESCRIZIONE BENE	VALORE ATTUALE RATE NON SCADUTE	ONERI FINANZIARI IMPLICITI	COSTO BENE CON METODO FINANZIARIO	AMMORTAMENTO DELL'ANNO	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE RESIDUO AL 31/12/2020
Compattatori Gorent	76.332,52	- 2.412,04	180.608,80	36.121,76	90.304,40	90.304,40
Mezzi discarica	9.475,79	- 1.418,73	350.010,00	70.002,00	245.007,00	105.003,00
Furgone	6.880,15	- 221,22	17.622,00	3.524,40	15.859,80	1.762,20
Mezzo scarrabile	72.481,56	- 2.329,52	185.649,00	37.129,80	129.954,30	55.694,70
Trattore	12.477,99	- 401,09	31.960,00	6.392,00	22.372,00	9.588,00
carrobotte	9.269,41	- 413,31	22.800,00	4.560,00	11.400,00	11.400,00

Compattatori Farid	123.394,34	-	3.899,06	291.958,00	58.391,60	145.979,00	145.979,00
Compattatori Farid opzionali	156.003,80	-	4.715,20	291.958,00	58.391,60	145.979,00	145.979,00
Spazzatrice 4 mc	70.310,97	-	2.121,30	127.792,00	25.558,40	63.896,00	63.896,00
Spazzatrice 2 mc	48.744,14	-	1.468,56	88.597,00	17.719,40	44.298,50	44.298,50
Spazzatrice 6 mc	122.327,69	-	3.513,40	162.492,00	32.498,40	48.747,60	113.744,40
8 mini compattatori	298.320,32	-	8.724,16	452.016,00	90.403,20	135.604,80	316.411,20
Bomag discarica	415.255,82	-	8.983,82	500.000,00	50.000,00	50.000,00	450.000,00
Autocarro Scania	70.455,00	-	1.933,00	200.850,00	25.106,00	87.872,00	112.978,00
Totale	1.491.729,50	-	42.554,41	2.904.312,80	515.798,56	1.237.274,40	1.667.038,40

In aggiunta si forniscono anche le informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico qualora le operazioni di leasing fossero state rilevate secondo il metodo finanziario anziché patrimoniale.

EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO	
ATTIVITA'	
Beni in leasing finanziario al 31/12/2019 al lordo amm.ti	2.404.312,80
Ammortamenti complessivi al 31/12/2019	721.475,84
Incrementi Beni in leasing finanziario anno 2020	500.000,00
Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	515.798,56
Beni in leasing finanziario al 31/12/2020 al netto ammortament	1.667.038,40
	-
PASSIVITA'	-
Debiti impliciti per operaz.di leasing finanziario al 31/12/2019	1.534.608,89
Debiti impliciti sorti nell'esercizio	500.000,00
Rimborso quote capitale sorte nell'esercizio	- 542.879,39
Debiti impliciti per operaz.di leasing finanziario al 31/12/2020	1.491.729,50
" di cui scadenti nell'esercizio successivo	498.746,38
" di cui scadenti oltre l'esercizio successivo	992.983,01
" di cui scadenti oltre 5 anni	-
	-
Effetto complessivo lordo al 31/12/2020	175.308,90
Effetto relativo all'esercizio precedente	- 148.228,07
Effetto fiscale	7.555,55
Effetto sul patrimonio netto al 31/12/2020	19.525,28
	-
EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO	-
Storno di canoni su operazioni di leasing finanz.	585.433,80
Rilevazione degli oneri finanziari	- 42.554,41
Rilevazione delle quote di ammortamento su contratti in essere	- 515.798,56
Effetto sul risultato ante imposte	27.080,83
Effetto fiscale	- 7.555,55
Effetto sul risultato di es.della rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario	19.525,28

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi gli scatti di anzianità, i passaggi di categoria, i ratei di mensilità aggiuntive, premi di risultato e accantonamenti di legge e contratti collettivi ed il fondo di integrazione salariale.
Nei costi del personale sono inserite anche le competenze dovute per le ferie e i permessi non goduti al termine dell'esercizio.
Si è fatto ricorso a contratti di somministrazione di lavoro per un valore di 72 mila euro circa.
La voce altri costi del personale comprende le spese per i cral aziendali, il costo per gli oneri dei distacchi sindacali, per il fondo Rubes Triva e per il rimborso patenti, mentre le spese per vestiario, le spese per addestramento professionale e le spese mediche sono state registrate nelle voci B6 e B7.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti si rimanda a quanto detto precedentemente al paragrafo dei criteri di valutazione e di commento delle immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si veda quanto riportato alla voce crediti.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo

Si veda quanto evidenziato nel commento alla voce rimanenze.

Accantonamenti per rischi

Si rimanda a quanto riportato nella specifica voce dello Stato Patrimoniale “Altri Fondi”.

Oneri diversi di gestione

Riguardano prevalentemente costi di natura diversa non imputabili direttamente all’attività produttiva tipica.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	-199.407
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	-184.348
Variazioni	Euro (unità)	-15.059

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*Variazioni*
Da partecipazione	10.220	--	10.220
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	16.492	56.735	-40.243
(Interessi e altri oneri finanziari)	226.119	241.083	-14.964
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	-199.407	-184.348	-15.059

Si veda il seguente dettaglio dei proventi finanziari diversi in unità di euro:

	AL 31/12/2019	AL 31/12/2020
INTERESSI ATTIVI CC BANCARI	4.650	2.049
INTERESSI SU ALTRI CREDITI	0	0
INTERESSI SU CREDITI DA UTENTI	42.373	10.063
INTERESSI ATTIVI DI MORA	9.636	4.379
Totale Proventi finanziari	56.659	16.492

La voce "altri proventi finanziari" è costituita essenzialmente da interessi addebitati alle utenze per ritardati pagamenti in seguito alle attività di recupero crediti.

Si veda il seguente dettaglio degli oneri finanziari in unità di euro:

	AL 31/12/2019	AL 31/12/2020
INTERESSI PASS.BANCARI/POSTALI	97.087	109.263
INTERESSI SU MUTUI	137.255	112.829
INTERESSI PASS.SU ALTRI DEBITI	465	740
INTERESSI PASS.DI MORA	0	3.286
Totale Interessi passivi e oneri	234.808	226.119

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.2020	Euro (unità)	593.738
Saldo al 31.12.2019	Euro (unità)	609.478
Variazioni	Euro (unità)	-15.740

Imposte	**Saldo al 31.12.2020**	**Saldo al 31.12.2019**	**Variazioni**
Imposte correnti:	**946.127**	**704.401**	**157.382**
IRES	823.968	597.347	136.206
IRAP	122.159	107.054	21.176
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	**-352.389**	**-94.923**	**-248.510**
IRES	-354.127	-100.907	-244.244
IRAP	1.738	5.984	-4.246
Imposte sostitutive			
	595.738	**609.478**	**-92.779**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio sulla base delle aliquote in vigore per l'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Nel seguito si espone la riconciliazione in euro/000 tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	*Valore*	*Imposte*
Risultato prima delle imposte	2.386	
Onere fiscale teorico	24,00%	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	2.874	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-372	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	-1.451	
Imponibile fiscale	3.437	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		824
Onere fiscale effettivo	50,04%	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	*Valore*	*Imposte*
Differenza tra valore e costi della produzione	2.870	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	541	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	0	
Onere fiscale teorico (%)	3,90%	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	821	
Differenza temporanea da esercizi precedenti:		
Imponibile IRAP	4.232	
IRAP corrente per l'esercizio		165
Eliminazione 1°acconto ex dl. 34/20		-43
Onere fiscale effettivo	4.25%	122

Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata.

Le imposte anticipate sono state rilevate nella voce Crediti per imposte anticipate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.
La determinazione di tale credito si basa non solo sulle ragionevoli prospettive di imponibilità fiscale degli esercizi futuri come richiesto dai principi contabili, ma anche su una ragionevole stima dell'utilizzo di tali poste, in particolare della parte tassata del fondo svalutazione crediti, nei prossimi esercizi.
In relazione a ciò e considerato che la società è soggetta a vincoli e discipline di settore, che rendono gli scenari di riferimento in continua evoluzione, e non permettono di effettuare previsioni di ampio respiro, si è ritenuto prudenzialmente di non procedere all'iscrizione dell'intero importo potenzialmente iscrivibile tra i crediti per imposte anticipate pari a circa 900 mila euro non riuscendone a prevedere i tempi di utilizzo, limitando lo stanziamento agli importi destinati ad essere riassorbiti nel breve termine.
Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Anno 2020 BILANCIO CONSOLIDATO						
Imposte anticipate						
	Esercizio	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	totale
	Variazioni					
Ammortamento avviamento	4.670,00	2.335,00	2.335,00		-	4.670,00
Ammortamento marchi	4.000,92	444,44	444,44	444,44	444,44	1.777,76
Svalutazione crediti eccedenti quota deducibile	1.187.101,00	-			50.000,00	50.000,00
Interessi passivi di mora	149.958,00					-
Accantonamenti fondo rischi	1.891.344,00	255.465,00	-			255.465,00
Ammortamento finanziario ecocentri	64.009,54		-	-		-
Ammortamento discarica temporaneam.indeducib.	2.072.477,00	127.881,00	430.861,00	430.861,00	430.861,00	1.420.464,00
Accantonamento rinnovo ccnl	11.304,00	11.304,00				11.304,00
Acc.to smaltimento deposito temp.rifiuti/rimodell.morfologica T0	1.463.988,00					-
Altre differenze temporanee	252.459,00	252.459,00				252.459,00
	Base imp.Ires	649.888,44	433.640,44	431.305,44	481.305,44	1.996.139,76
	Aliq. Ires	24,00	24,00	24,00	24,00	
	Ires	155.973,23	104.073,71	103.513,31	115.513,31	479.073,54
	Base imp.Irap	269.548,44	2.779,44	444,44	444,44	273.216,76
	Irap	10.512,39	108,40	17,33	17,33	10.655,45
					Totale	489.729,00

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono presenti.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Non sono presenti

Prospetto di raccordo tra patrimonio netto e risultato di esercizio della Capogruppo e tra patrimonio netto e risultato di esercizio consolidati

In migliaia di Euro

	31-dic-20	31-dic-20
	patrimonio netto	utile
Bilancio società controllante	13.345	635
Eliminaz.valore di carico soc.consolidate		
°differenza per utili consolidati precedenti	52	-
°risultato conseguito dalle partecipate	822	822
Eliminaz.di effetti da operazioni intragruppo		
°dividendi	(523)	(523)
°altre partite	(4)	(4)
Bilancio consolidato	13.692	930
ELENCO DELLE IMPRESE INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO		
		CRITERIO DI
	CAPITALE SOCIALE	VALUTAZIONE
Società controllate		
Polaris srl (sede Ceregnano)	900.000,00	Consolidamento integrale

FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater del C.C. e del Principio Contabile Oic n. 29 si dà l'informativa con riferimento all'emergenza provocata dalla diffusione del virus pandemico Covid – 19, sulle conseguenze di natura economica e finanziaria avvenute dopo la chiusura del bilancio 2020.
Nel corso dei primi mesi dell'anno 2021 la crisi e la situazione di emergenza causate dalla pandemia non sono terminate.
La situazione attuale è di indeterminatezza e di difficile predizione nei suoi sviluppi futuri, anche se l'avvio della campagna vaccinale permette di guardare con fiducia ai prossimi mesi.
Al momento di redazione di tale nota non risulta una contrazione del valore dei ricavi per l'anno 2021.
Potrebbe esserci nel corso dell'anno da parte dei clienti Comuni una richiesta di riduzione dei corrispettivi sulla base di quanto gli stessi riconosceranno ad alcune utenze non domestiche; anche in questo caso l'impatto non dovrebbe essere significativo perché legato alla parte variabile della tariffa, limitato nel tempo e controbilanciato da un aumento dei rifiuti delle utenze domestiche.

In data 31/01/2021 è stato approvato in via definitiva da parte del Consigilio di Amministrazione il Piano Industriale aziendale 2021-2050 ed il Consiglio di Bacino in data 31/01/2021 ha deliberato il nuovo dell'affidamento in house per il servizio del ciclo integrato

dei rifiuti. Ecoambiente si è pertanto attivata per la ricerca di istituti finanziari interessati al finanziamento dell'ambizioso piano degli investimenti.
Per ulteriori valutazioni si rinvia a quanto a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

In ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. n. 173/2008 si rende l'informativa in merito alle operazioni con parti correlate qualora non concluse a normali condizioni di mercato. Le entità correlate con Ecoambiente sono gli enti locali soci Comune di Rovigo e Consorzio RSU.
Le operazioni realizzate da Ecoambiente con tali parti correlate sono improntate alla massima trasparenza ed alle stesse condizioni di mercato applicate tra soggetti terzi indipendenti. Per opportuna conoscenza dei lettori del bilancio si segnalano comunque quelle rilevanti:

Comune di Rovigo

Ricavi:

Importo	Natura dell'operazione
6.466.224	SERVIZIO CICLO INTEGRATO DEI RIFIUTI
1.455	SERVIZI A SPOT
6.467.679	

Costi:

Importo	Natura dell'operazione
17.384	TARI
2.546	TARI (DA FUSIONE CRSU)
95.728	I.M.U.
213	NOLEGGIO SALA PESCHERIA NUOVA
115.871	

Informazioni relative agli 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.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, ai membri del Collegio sindacale e al soggetto Revisore legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.).

Qualifica	*Compenso*
Amministratori	121.345
Collegio sindacale	81.905
Revisore legale dei conti	12.000

In seguito all'operazione di fusione inversa si evidenziano anche i costi relativi al Consiglio di Amministrazione e Collegio Sindacale della società incorporata: compensi amministratori 15.617 euro, rimborsi spese 11.201 euro, compensi collegio sindacale 24.873 euro.

Contributi pubblici

Per quanto riguarda le sovvenzioni, sussidi, contributi o aiuti non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva ricevuti da Pubbliche Amministrazioni, si segnala che Ecoambiente ha ottenuto rimborsi per accise gasolio sul carburante per autotrazione per circa 165.600 euro, mediante apposita domanda all'Agenzia delle Dogane. Inoltre la società ha ottenuto un credito di imposta per sanificazione e acquisto mezzi di protezione per 28.297 euro e maturato crediti di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi ex legge 160/2019 per 269.361 euro.
Non vengono elencati eventuali incassi o contributi di carattere generale o che siano considerati aiuti di Stato o aiuti de minimis contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato ex art. 52 legge 234/2012, al quale si rimanda per i contributi ricevuti di tale natura.
Al netto di quanto esposto la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, da parte di Pubbliche Amministrazione di importo pari o superiore a 10.000 euro ai sensi della legge 124/2017.

Rendiconto finanziario al 31.12.2020

Dall'esercizio 2019 il rendiconto finanziario diventa un documento autonomo facente parte integrante del bilancio consolidato.

Proposta di approvazione del bilancio consolidato

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa consolidati, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico consolidato del gruppo Ecoambiente s.r.l. e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.
Alla luce della Relazione sulla Gestione, della Nota Integrativa e dei documenti del fascicolo di bilancio, si invita, pertanto, l'assemblea ad approvare il presente bilancio consolidato relativo all'esercizio 2020 e la relativa Relazione sulla Gestione,

Per il Consiglio di Amministrazione
Marco Trombini

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Indice

Rendiconto del bilancio - gestione delle entrate *(All 10 ENTRATE)*
Rendiconto del bilancio - riepilogo generale delle entrate *(All 10 RIEPILOGO ENTRATE-titoli)*
Rendiconto del bilancio - gestione delle spese *(All 10 SPESE)*
Rendiconto del bilancio - riepilogo generale delle spese per missioni *(All 10 RIEPILOGO MISSIONI)*
Rendiconto del bilancio - riepilogo generale delle spese *(All 10 RIEPILOGO SPESE-Titoli)*
Quadro generale riassuntivo *(All 10 Q. GEN. RIASS)*
Verifica Equilibri *(All 10 EQUILIBRI EELL)*
Conto Economico *(All 10 - Conto ec)*
Stato Patrimoniale - Attivo *(All 10 - SP-Attivo)*
Stato Patrimoniale - Passivo *(All 10 - SP-Passivo)*
Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione *(All 10 - all a) Ris amm)*
Composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2020 di riferimento del bilancio *(All 10 - all b) FPV)*

Rendiconto del Bilancio 2020 - gestione delle Entrate

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS) / PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) / PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) / RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) / TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (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)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	CP	106.984,00								
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	CP	1.155.178,79								
	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	-	RR	-	R	-			EP	-
		CP	-	RC	-	A	-	CP	-	EC	-
		CS	-	TR	-	CS	-			TR	-
10104	**Tipologia 104:** Compartecipazioni di tributi	RS	-	RR	-	R	-			EP	-
		CP	-	RC	-	A	-	CP	-	EC	-
		CS	-	TR	-	CS	-			TR	-
10301	**Tipologia 301:** Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	RS	-	RR	-	R	-			EP	-
		CP	-	RC	-	A	-	CP	-	EC	-
		CS	-	TR	-	CS	-			TR	-
10302	**Tipologia 302:** Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	RS	-	RR	-	R	-			EP	-
		CP	-	RC	-	A	-	CP	-	EC	-
		CS	-	TR	-	CS	-			TR	-
10000 Totale TITOLO 1	**ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA**	**RS**	**-**	**RR**	**-**	**R**	**-**			**EP**	**-**
		CP	**-**	**RC**	**-**	**A**	**-**	**CP**	**-**	**EC**	**-**
		CS	**-**	**TR**	**-**	**CS**	**-**			**TR**	**-**

Rendiconto del Bilancio 2020 - gestione delle Entrate

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI 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)
TITOLO 2	*TRASFERIMENTI CORRENTI*					
20101	**Tipologia 101:** Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS 12.846,00	RR 6.012,00	R -2.847,00		EP 3.987,00
		CP 78.350,00	RC 60.088,00	A 73.446,00	CP -4.904,00	EC 13.358,00
		CS 91.196,00	TR 66.100,00	CS -25.096,00		TR 17.345,00
20102	**Tipologia 102:** Trasferimenti correnti da Famiglie	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
20103	**Tipologia 103:** Trasferimenti correnti da Imprese	RS -	RR -	R -		EP -
		CP 386.500,00	RC 386.500,00	A 386.500,00	CP -	EC -
		CS 386.500,00	TR 386.500,00	CS -		TR -
20104	**Tipologia 104:** Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
20105	**Tipologia 105:** Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
20000 Totale TITOLO 2	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**RS 12.846,00**	**RR 6.012,00**	**R -2.847,00**		**EP 3.987,00**
		CP 464.850,00	**RC 446.588,00**	**A 459.946,00**	**CP -4.904,00**	**EC 13.358,00**
		CS 477.696,00	**TR 452.600,00**	**CS -25.096,00**		**TR 17.345,00**

Rendiconto del Bilancio 2020 - gestione delle Entrate

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI 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)
TITOLO 3	*ENTRATE EXTRATRIBUTARIE*					
30100	**Tipologia 100:** Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
30200	**Tipologia 200:** Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
30300	**Tipologia 300:** Interessi attivi	RS -	RR -	R -		EP -
		CP 55,00	RC 1,91	A 1,91	CP -53,09	EC -
		CS 55,00	TR 1,91	CS -53,09		TR -
30400	**Tipologia 400:** Altre entrate da redditi da capitale	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
30500	**Tipologia 500:** Rimborsi e altre entrate correnti	RS -	RR -	R -		EP -
		CP 100,00	RC -	A -	CP -100,00	EC -
		CS 100,00	TR -	CS -100,00		TR -
30000 Totale TITOLO 3	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**RS -**	**RR -**	**R -**		**EP -**
		CP 155,00	**RC 1,91**	**A 1,91**	**CP -153,09**	**EC -**
		CS 155,00	**TR 1,91**	**CS -153,09**		**TR -**

Rendiconto del Bilancio 2020 - gestione delle Entrate

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI 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)
TITOLO 4	*ENTRATE IN CONTO CAPITALE*					
40100	**Tipologia 100:** Tributi in conto capitale	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
40200	**Tipologia 200:** Contributi agli investimenti	RS -	RR -	R -		EP -
		CP 2.000.000,00	RC 92.935,20	A 92.935,20	CP -1.907.064,80	EC -
		CS 2.000.000,00	TR 92.935,20	CS -1.907.064,80		TR -
40300	**Tipologia 300:** Altri trasferimenti in conto capitale	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
40400	**Tipologia 400:** Entrate da alienazione di beni materiali ed immateriali	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
40500	**Tipologia 500:** Altre entrate in conto capitale	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
40000 Totale TITOLO 4	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**RS -**	**RR -**	**R -**		**EP -**
		CP 2.000.000,00	**RC 92.935,20**	**A 92.935,20**	**CP -1.907.064,80**	**EC -**
		CS 2.000.000,00	**TR 92.935,20**	**CS -1.907.064,80**		**TR -**

Rendiconto del Bilancio 2020 - gestione delle Entrate

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI 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)
TITOLO 5	*ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*					
50100	**Tipologia 100:** Alienazione di attività finanziarie	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
50200	**Tipologia 200:** Riscossione crediti di breve termine	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
50300	**Tipologia 300:** Riscossione crediti di medio-lungo termine	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
50400	**Tipologia 400:** Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
50000 Totale TITOLO 5	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**	**RS -**	**RR -**	**R -**		**EP -**
		CP -	**RC -**	**A -**	**CP -**	**EC -**
		CS -	**TR -**	**CS -**		**TR -**

Rendiconto del Bilancio 2020 - gestione delle Entrate

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI 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)
TITOLO 6	*ACCENSIONE DI PRESTITI*					
60100	**Tipologia 100:** Emissione di titoli obbligazionari	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
60200	**Tipologia 200:** Accensione prestiti a breve termine	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
60300	**Tipologia 300:** Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
60400	**Tipologia 400:** Altre forme di indebitamento	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
60000 Totale TITOLO 6	**ACCENSIONE DI PRESTITI**	**RS -**	**RR -**	**R -**		**EP -**
		CP -	**RC -**	**A -**	**CP -**	**EC -**
		CS -	**TR -**	**CS -**		**TR -**

Rendiconto del Bilancio 2020 - gestione delle Entrate

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI 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)
TITOLO 7	*ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE*					
70100	**Tipologia 100:** Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
70000 Totale TITOLO 7	**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE**	**RS -**	**RR -**	**R -**		**EP -**
		CP -	**RC -**	**A -**	**CP -**	**EC -**
		CS -	**TR -**	**CS -**		**TR -**

Rendiconto del Bilancio 2020 - gestione delle Entrate

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI 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)
TITOLO 9	*ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*					
90100	**Tipologia 100:** Entrate per partite di giro	RS 5.840,17	RR 2.500,00	R -3.340,17		EP -
		CP 215.000,00	RC 54.677,53	A 59.677,53	CP -155.322,47	EC 5.000,00
		CS 220.840,18	TR 57.177,53	CS -163.662,65		TR 5.000,00
90200	**Tipologia 200:** Entrate per conto terzi	RS -	RR -	R -		EP -
		CP 60.000,00	RC -	A -	CP -60.000,00	EC -
		CS 60.000,00	TR -	CS -60.000,00		TR -
90000 Totale TITOLO 9	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**RS 5.840,17**	**RR 2.500,00**	**R -3.340,17**		**EP -**
		CP 275.000,00	**RC 54.677,53**	**A 59.677,53**	**CP -215.322,47**	**EC 5.000,00**
		CS 280.840,18	**TR 57.177,53**	**CS -223.662,65**		**TR 5.000,00**
TOTALE TITOLI		**RS 18.686,17**	**RR 8.512,00**	**R -6.187,17**		**EP 3.987,00**
		CP 2.740.005,00	**RC 594.202,64**	**A 612.560,64**	**CP -2.127.444,36**	**EC 18.358,00**
		CS 2.758.691,18	**TR 602.714,64**	**CS -2.155.976,54**		**TR 22.345,00**
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		**RS 18.686,17**	**RR 8.512,00**	**R -6.187,17**		**EP 3.987,00**
		CP 4.002.167,79	**RC 594.202,64**	**A 612.560,64**	**CP -2.127.444,36**	**EC 18.358,00**
		CS 2.758.691,18	**TR 602.714,64**	**CS -2.155.976,54**		**TR 22.345,00**

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).
(2) Per 'Utilizzo 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 7, comma 3, del DPCM 28 dicembre 2011, 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 '-'.

Rendiconto del bilancio 2020 - riepilogo generale delle Entrate

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI 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 106.984,00				
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	CP 1.155.178,79				
	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	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS 12.846,00	RR 6.012,00	R -2.847,00		EP 3.987,00
		CP 464.850,00	RC 446.588,00	A 459.946,00	CP -4.904,00	EC 13.358,00
		CS 477.696,00	TR 452.600,00	CS -25.096,00		TR 17.345,00
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS -	RR -	R -		EP -
		CP 155,00	RC 1,91	A 1,91	CP -153,09	EC -
		CS 155,00	TR 1,91	CS -153,09		TR -
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS -	RR -	R -		EP -
		CP 2.000.000,00	RC 92.935,20	A 92.935,20	CP -1.907.064,80	EC -
		CS 2.000.000,00	TR 92.935,20	CS -1.907.064,80		TR -
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	RS -	RR -	R -		EP -
		CP -	RC -	A -	CP -	EC -
		CS -	TR -	CS -		TR -

Rendiconto del bilancio 2020 - riepilogo generale delle Entrate

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI 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)	
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	RS	-	RR	-	R	-			EP	-
		CP	-	RC	-	A	-	CP	-	EC	-
		CS	-	TR	-	CS	-			TR	-
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	RS	-	RR	-	R	-			EP	-
		CP	-	RC	-	A	-	CP	-	EC	-
		CS	-	TR	-	CS	-			TR	-
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	5.840,17	RR	2.500,00	R	-3.340,17			EP	-
		CP	275.000,00	RC	54.677,53	A	59.677,53	CP	-215.322,47	EC	5.000,00
		CS	280.840,18	TR	57.177,53	CS	-223.662,65			TR	5.000,00
TOTALE TITOLI		**RS**	**18.686,17**	**RR**	**8.512,00**	**R**	**-6.187,17**			**EP**	**3.987,00**
		CP	**2.740.005,00**	**RC**	**594.202,64**	**A**	**612.560,64**	**CP**	**-2.127.444,36**	**EC**	**18.358,00**
		CS	**2.758.691,18**	**TR**	**602.714,64**	**CS**	**-2.155.976,54**			**TR**	**22.345,00**
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		**RS**	**18.686,17**	**RR**	**8.512,00**	**R**	**-6.187,17**			**EP**	**3.987,00**
		CP	**4.002.167,79**	**RC**	**594.202,64**	**A**	**612.560,64**	**CP**	**-2.127.444,36**	**EC**	**18.358,00**
		CS	**2.758.691,18**	**TR**	**602.714,64**	**CS**	**-2.155.976,54**			**TR**	**22.345,00**

(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 7, comma 3, del DPCM 28 dicembre 2011, 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 '-'.

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	-							
MISSIONE		01	**SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**									
0101	Programma	01	Organi istituzionali									
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	6.500,00	PC	5.497,01	I	5.497,01	ECP	1.002,99	EC	-
				CS	6.500,00	TP	5.497,01	FPV	-		-	TR	-
	Totale Programma	**01**	**Organi istituzionali**	**RS**	**-**	**PR**	**-**	**R**	**-**		**-**	**EP**	**-**
				CP	**6.500,00**	**PC**	**5.497,01**	**I**	**5.497,01**	**ECP**	**1.002,99**	**EC**	**-**
				CS	**6.500,00**	**TP**	**5.497,01**	**FPV**	**-**		**-**	**TR**	**-**
0102	Programma	02	Segreteria generale									
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	RS	17.654,15	PR	5.231,06	R	-3.305,09		-	EP	9.118,00
				CP	216.204,35	PC	137.687,21	I	157.092,98	ECP	52.844,49	EC	19.405,77
				CS	227.287,27	TP	142.918,27	FPV	6.266,88		-	TR	28.523,77
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	797,88	PR	530,70	R	-		-	EP	267,18
				CP	2.500,00	PC	2.098,40	I	2.098,40	ECP	401,60	EC	-
				CS	3.297,88	TP	2.629,10	FPV	-		-	TR	267,18
	Titolo 7		USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE									
0102 Programma	02	Segreteria generale									
Totale Programma	02	Segreteria generale	RS	18.452,03	PR	5.761,76	R	-3.305,09	-	EP	9.385,18
			CP	218.704,35	PC	139.785,61	I	159.191,38	ECP 53.246,09	EC	19.405,77
			CS	230.585,15	TP	145.547,37	FPV	6.266,88	-	TR	28.790,95
0103 Programma	03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato									
Titolo 1		SPESE CORRENTI	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
Totale Programma	03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
0104 Programma	04	Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali									
Totale Programma	04	Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
0105 Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali									
Totale Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	01	**SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**									
0106 Programma	**06**	**Ufficio Tecnico**									
Titolo 1		SPESE CORRENTI	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
			CP	43.500,00	PC	38.637,64	I	38.637,64	ECP	4.862,36	EC	-
			CS	43.500,00	TP	38.637,64	FPV	-		-	TR	-
Totale Programma	**06**	**Ufficio Tecnico**	**RS**	**-**	**PR**	**-**	**R**	**-**		**-**	**EP**	**-**
			CP	**43.500,00**	**PC**	**38.637,64**	**I**	**38.637,64**	**ECP**	**4.862,36**	**EC**	**-**
			CS	**43.500,00**	**TP**	**38.637,64**	**FPV**	**-**		**-**	**TR**	**-**
0107 Programma	**07**	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**									
Totale Programma	**07**	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**	**RS**	**-**	**PR**	**-**	**R**	**-**		**-**	**EP**	**-**
			CP	**-**	**PC**	**-**	**I**	**-**	**ECP**	**-**	**EC**	**-**
			CS	**-**	**TP**	**-**	**FPV**	**-**		**-**	**TR**	**-**
0108 Programma	**08**	**Statistica e Sistemi informativi**									
Totale Programma	**08**	**Statistica e Sistemi informativi**	**RS**	**-**	**PR**	**-**	**R**	**-**		**-**	**EP**	**-**
			CP	**-**	**PC**	**-**	**I**	**-**	**ECP**	**-**	**EC**	**-**
			CS	**-**	**TP**	**-**	**FPV**	**-**		**-**	**TR**	**-**
0109 Programma	**09**	**Assistenza tecnico-amministrativa agli Enti Locali**									
Titolo 1		SPESE CORRENTI	RS	5.246,64	PR	5.246,64	R	-		-	EP	-
			CP	97.424,00	PC	46.785,69	I	61.591,49	ECP	19.008,51	EC	14.805,80
			CS	84.346,64	TP	52.032,33	FPV	16.824,00		-	TR	14.805,80

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE									
0109 Programma	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli Enti Locali									
Totale Programma	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli Enti Locali	RS	5.246,64	PR	5.246,64	R	-		-	EP -
			CP	97.424,00	PC	46.785,69	I	61.591,49	ECP	19.008,51	EC 14.805,80
			CS	84.346,64	TP	52.032,33	FPV	16.824,00		-	TR 14.805,80
0110 Programma	10	Risorse Umane									
Titolo 1		SPESE CORRENTI	RS	30.000,00	PR	8.507,44	R	-21.492,56		-	EP -
			CP	28.341,22	PC	9.352,93	I	9.352,93	ECP	-	EC -
			CS	34.511,71	TP	17.860,37	FPV	18.988,29		-	TR -
Totale Programma	10	Risorse Umane	RS	30.000,00	PR	8.507,44	R	-21.492,56		-	EP -
			CP	28.341,22	PC	9.352,93	I	9.352,93	ECP	-	EC -
			CS	34.511,71	TP	17.860,37	FPV	18.988,29		-	TR -
0111 Programma	11	Altri Servizi Generali									
Titolo 1		SPESE CORRENTI	RS	-	PR	-	R	-		-	EP -
			CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC -
			CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR -
Titolo 7		USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	-	PR	-	R	-		-	EP -
			CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC -
			CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR -

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE									
0111 Programma	11	Altri Servizi Generali									
Totale Programma	11	Altri Servizi Generali	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
TOTALE MISSIONE 01		SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS	53.698,67	PR	19.515,84	R	-24.797,65	-	EP	9.385,18
			CP	394.469,57	PC	240.058,88	I	274.270,45	ECP 78.119,95	EC	34.211,57
			CS	399.443,50	TP	259.574,72	FPV	42.079,17	-	TR	43.596,75

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	02	GIUSTIZIA										
0201 Programma	01	Uffici Giudiziari										
Totale Programma	01	Uffici Giudiziari	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
0202 Programma	02	Casa circondariale e altri servizi										
Totale Programma	02	Casa circondariale e altri servizi	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
TOTALE MISSIONE 02		GIUSTIZIA	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA										
0301 Programma	01	Polizia Locale e amministrativa										
Totale Programma	01	Polizia Locale e amministrativa	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
0302 Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana										
Totale Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
TOTALE MISSIONE 03		ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO									
0401 Programma	01	Istruzione prescolastica									
Totale Programma	01	Istruzione prescolastica	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
0402 Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria									
Totale Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
0404 Programma	04	Istruzione Universitaria									
Totale Programma	04	Istruzione Universitaria	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
0405 Programma	05	Istruzione tecnica superiore									
Totale Programma	05	Istruzione tecnica superiore	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
0406 Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione									
Totale Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO										
0407 Programma	07	Diritto allo studio										
Totale Programma	07	Diritto allo studio	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
TOTALE MISSIONE 04		ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI									
0501 Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.									
Totale Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
0502 Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale									
Totale Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
TOTALE MISSIONE 05		TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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		06	POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO										
0601	Programma	01	Sport e tempo libero										
	Totale Programma	01	Sport e tempo libero	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
0602	Programma	02	Giovani										
	Totale Programma	02	Giovani	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
TOTALE MISSIONE 06			POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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		07	TURISMO									
0701	Programma	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo									
	Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	-	PR	-	R	-		-	EP -
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC -
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR -
	Totale Programma	**01**	**Sviluppo e valorizzazione del turismo**	**RS**	**-**	**PR**	**-**	**R**	**-**		**-**	**EP -**
				CP	**-**	**PC**	**-**	**I**	**-**	**ECP**	**-**	**EC -**
				CS	**-**	**TP**	**-**	**FPV**	**-**		**-**	**TR -**
TOTALE MISSIONE 07			**TURISMO**	**RS**	**-**	**PR**	**-**	**R**	**-**		**-**	**EP -**
				CP	**-**	**PC**	**-**	**I**	**-**	**ECP**	**-**	**EC -**
				CS	**-**	**TP**	**-**	**FPV**	**-**		**-**	**TR -**

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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		08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA										
0801	Programma	01	Urbanistica ed assetto del territorio										
	Totale Programma	01	Urbanistica ed assetto del territorio	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
0802	Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare										
	Totale Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
TOTALE MISSIONE 08			ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE									
0901 Programma	01	Difesa del suolo									
Totale Programma	01	Difesa del suolo	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
0902 Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale									
Totale Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
0903 Programma	03	Rifiuti									
Totale Programma	03	Rifiuti	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
0904 Programma	04	Servizio idrico integrato									
Titolo 1		SPESE CORRENTI	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	73.000,00	PC	3.192,50	I	10.024,50	ECP 32.975,50	EC	6.832,00
			CS	43.000,00	TP	3.192,50	FPV	30.000,00	-	TR	6.832,00
Titolo 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	3.155.178,79	PC	252.935,20	I	1.248.113,99	ECP 1.907.064,80	EC	995.178,79
			CS	3.155.178,79	TP	252.935,20	FPV	-	-	TR	995.178,79

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE									
0904 Programma	04	Servizio idrico integrato									
Totale Programma	04	Servizio idrico integrato	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	3.228.178,79	PC	256.127,70	I	1.258.138,49	ECP 1.940.040,30	EC	1.002.010,79
			CS	3.198.178,79	TP	256.127,70	FPV	30.000,00	-	TR	1.002.010,79
0905 Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione									
Totale Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
0906 Programma	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche									
Titolo 1		SPESE CORRENTI	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	100.660,00	PC	12.359,52	I	19.337,92	ECP 581,60	EC	6.978,40
			CS	19.919,52	TP	12.359,52	FPV	80.740,48	-	TR	6.978,40
Totale Programma	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	100.660,00	PC	12.359,52	I	19.337,92	ECP 581,60	EC	6.978,40
			CS	19.919,52	TP	12.359,52	FPV	80.740,48	-	TR	6.978,40
0907 Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni									
Totale Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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		09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE										
0908	Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento										
	Totale Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
TOTALE MISSIONE 09			SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	3.328.838,79	PC	268.487,22	I	1.277.476,41	ECP	1.940.621,90	EC	1.008.989,19
				CS	3.218.098,31	TP	268.487,22	FPV	110.740,48		-	TR	1.008.989,19

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'					
1001 Programma	01	Trasporto ferroviario					
Totale Programma	01	Trasporto ferroviario	RS -	PR -	R -	-	EP -
			CP -	PC -	I -	ECP -	EC -
			CS -	TP -	FPV -	-	TR -
1002 Programma	02	Trasporto pubblico locale					
Totale Programma	02	Trasporto pubblico locale	RS -	PR -	R -	-	EP -
			CP -	PC -	I -	ECP -	EC -
			CS -	TP -	FPV -	-	TR -
1003 Programma	03	Trasporto per vie d'acqua					
Totale Programma	03	Trasporto per vie d'acqua	RS -	PR -	R -	-	EP -
			CP -	PC -	I -	ECP -	EC -
			CS -	TP -	FPV -	-	TR -
1004 Programma	04	Altre modalità di trasporto					
Totale Programma	04	Altre modalità di trasporto	RS -	PR -	R -	-	EP -
			CP -	PC -	I -	ECP -	EC -
			CS -	TP -	FPV -	-	TR -
1005 Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali					
Totale Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali	RS -	PR -	R -	-	EP -
			CP -	PC -	I -	ECP -	EC -
			CS -	TP -	FPV -	-	TR -

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'					
TOTALE MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	RS - PR - R -				EP -
		CP - PC - I -			ECP -	EC -
		CS - TP - FPV -			-	TR -

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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		11	SOCCORSO CIVILE										
1101	Programma	01	Sistema di protezione civile										
	Totale Programma	01	Sistema di protezione civile	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
1102	Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali										
	Totale Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
TOTALE MISSIONE 11			SOCCORSO CIVILE	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA									
1201 Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido									
Totale Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
1202 Programma	02	Interventi per la disabilità									
Totale Programma	02	Interventi per la disabilità	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
1203 Programma	03	Interventi per gli anziani									
Totale Programma	03	Interventi per gli anziani	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
1204 Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale									
Totale Programma	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
1205 Programma	05	Interventi per le famiglie									
Totale Programma	05	Interventi per le famiglie	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	12	DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA									
1206 Programma	06	Interventi per il diritto alla casa									
Totale Programma	06	Interventi per il diritto alla casa	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
1207 Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali									
Totale Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
1208 Programma	08	Cooperazione e associazionismo									
Totale Programma	08	Cooperazione e associazionismo	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
1209 Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale									
Totale Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
TOTALE MISSIONE 12		DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	13	TUTELA DELLA SALUTE					
1301 Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA					
Totale Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	RS - PR - R - EP -				
			CP - PC - I - ECP - EC -				
			CS - TP - FPV - TR -				
1302 Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA					
Totale Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA	RS - PR - R - EP -				
			CP - PC - I - ECP - EC -				
			CS - TP - FPV - TR -				
1303 Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente					
Totale Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	RS - PR - R - EP -				
			CP - PC - I - ECP - EC -				
			CS - TP - FPV - TR -				
1304 Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi					
Totale Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	RS - PR - R - EP -				
			CP - PC - I - ECP - EC -				
			CS - TP - FPV - TR -				
1305 Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari					
Totale Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	RS - PR - R - EP -				
			CP - PC - I - ECP - EC -				
			CS - TP - FPV - TR -				

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	13	TUTELA DELLA SALUTE										
1306 Programma	06	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN										
Totale Programma	06	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
1307 Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria										
Totale Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
TOTALE MISSIONE 13		TUTELA DELLA SALUTE	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'									
1401 Programma	01	Industria e PMI e artigianato									
Totale Programma	01	Industria e PMI e artigianato	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
1402 Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori									
Totale Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
1403 Programma	03	Ricerca e innovazione									
Totale Programma	03	Ricerca e innovazione	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
1404 Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità									
Totale Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
TOTALE MISSIONE 14		SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE									
1501 Programma	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro									
Totale Programma	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
1502 Programma	02	Formazione professionale									
Totale Programma	02	Formazione professionale	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
1503 Programma	03	Sostegno all'occupazione									
Totale Programma	03	Sostegno all'occupazione	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
TOTALE MISSIONE 15		POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA									
1601 Programma	01	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare									
Totale Programma	01	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
1602 Programma	02	Caccia e pesca									
Totale Programma	02	Caccia e pesca	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-
TOTALE MISSIONE 16		AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
			CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
			CS	-	TP	-	FPV	-	-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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										
1701	Programma	01	Fonti energetiche										
	Totale Programma	01	Fonti energetiche	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
TOTALE MISSIONE 17			ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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		18	RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI										
1801	Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali										
	Totale Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
TOTALE MISSIONE 18			RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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		19	RELAZIONI INTERNAZIONALI										
1901	Programma	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo										
	Totale Programma	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
TOTALE MISSIONE 19			RELAZIONI INTERNAZIONALI	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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		20	**FONDI ACCANTONAMENTI**										
2001	Programma	01	**Fondo di riserva**										
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	3.859,43	PC	-	I	-	ECP	3.859,43	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
	Totale Programma	**01**	**Fondo di riserva**	**RS**	**-**	**PR**	**-**	**R**	**-**		**-**	**EP**	**-**
				CP	**3.859,43**	**PC**	**-**	**I**	**-**	**ECP**	**3.859,43**	**EC**	**-**
				CS	**-**	**TP**	**-**	**FPV**	**-**		**-**	**TR**	**-**
2002	Programma	02	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**										
	Totale Programma	**02**	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	**RS**	**-**	**PR**	**-**	**R**	**-**		**-**	**EP**	**-**
				CP	**-**	**PC**	**-**	**I**	**-**	**ECP**	**-**	**EC**	**-**
				CS	**-**	**TP**	**-**	**FPV**	**-**		**-**	**TR**	**-**
2003	Programma	03	**Altri Fondi**										
	Titolo 1		SPESE CORRENTI	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	14.505,00	TP	-	FPV	-		-	TR	-
	Totale Programma	**03**	**Altri Fondi**	**RS**	**-**	**PR**	**-**	**R**	**-**		**-**	**EP**	**-**
				CP	**-**	**PC**	**-**	**I**	**-**	**ECP**	**-**	**EC**	**-**
				CS	**14.505,00**	**TP**	**-**	**FPV**	**-**		**-**	**TR**	**-**

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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 20	FONDI ACCANTONAMENTI					
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	RS -	PR -	R -	-	EP -
		CP 3.859,43	PC -	I -	ECP 3.859,43	EC -
		CS 14.505,00	TP -	FPV -	-	TR -

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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		50	DEBITO PUBBLICO										
5001	Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari										
	Totale Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
5002	Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari										
	Totale Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
TOTALE MISSIONE 50			DEBITO PUBBLICO	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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		60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE										
6001	Programma	01	Restituzione anticipazione tesoreria										
	Totale Programma	01	Restituzione anticipazione tesoreria	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-
TOTALE MISSIONE 60			ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
				CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
				CS	-	TP	-	FPV	-		-	TR	-

Rendiconto del bilancio 2020 - gestione delle Spese

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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		99	SERVIZI PER CONTO TERZI									
9901	Programma	01	Servizi per conto terzi e partite di Giro									
	Titolo 7		USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	1.123,31	PR	-	R	-1.123,31		-	EP	-
				CP	275.000,00	PC	57.184,01	I	58.471,98	ECP	216.528,02	EC	1.287,97
				CS	276.123,31	TP	57.184,01	FPV	-		-	TR	1.287,97
	Totale Programma	**01**	**Servizi per conto terzi e partite di Giro**	**RS**	**1.123,31**	**PR**	**-**	**R**	**-1.123,31**		**-**	**EP**	**-**
				CP	**275.000,00**	**PC**	**57.184,01**	**I**	**58.471,98**	**ECP**	**216.528,02**	**EC**	**1.287,97**
				CS	**276.123,31**	**TP**	**57.184,01**	**FPV**	**-**		**-**	**TR**	**1.287,97**
9902	Programma	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale									
	Totale Programma	**02**	**Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale**	**RS**	**-**	**PR**	**-**	**R**	**-**		**-**	**EP**	**-**
				CP	**-**	**PC**	**-**	**I**	**-**	**ECP**	**-**	**EC**	**-**
				CS	**-**	**TP**	**-**	**FPV**	**-**		**-**	**TR**	**-**
TOTALE MISSIONE 99			**SERVIZI PER CONTO TERZI**	**RS**	**1.123,31**	**PR**	**-**	**R**	**-1.123,31**		**-**	**EP**	**-**
				CP	**275.000,00**	**PC**	**57.184,01**	**I**	**58.471,98**	**ECP**	**216.528,02**	**EC**	**1.287,97**
				CS	**276.123,31**	**TP**	**57.184,01**	**FPV**	**-**		**-**	**TR**	**1.287,97**
TOTALE MISSIONI				**RS**	**54.821,98**	**PR**	**19.515,84**	**R**	**-25.920,96**		**-**	**EP**	**9.385,18**
				CP	**4.002.167,79**	**PC**	**565.730,11**	**I**	**1.610.218,84**	**ECP**	**2.239.129,30**	**EC**	**1.044.488,73**
				CS	**3.908.170,12**	**TP**	**585.245,95**	**FPV**	**152.819,65**		**-**	**TR**	**1.053.873,91**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				**RS**	**54.821,98**	**PR**	**19.515,84**	**R**	**-25.920,96**		**-**	**EP**	**9.385,18**
				CP	**4.002.167,79**	**PC**	**565.730,11**	**I**	**1.610.218,84**	**ECP**	**2.239.129,30**	**EC**	**1.044.488,73**
				CS	**3.908.170,12**	**TP**	**585.245,95**	**FPV**	**152.819,65**		**-**	**TR**	**1.053.873,91**

(1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (sia l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture, sia, l'importo dei debitii cancellati e reimputati agli esercizi successivi effettuato in occasione del riaccertamento straordinario dei residui). 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.

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

Rendiconto del Bilancio 2020 - riepilogo generale delle spese per missioni

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	-								
MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS	53.698,67	PR	19.515,84	R	-24.797,65		-	EP	9.385,18
		CP	394.469,57	PC	240.058,88	I	274.270,45	ECP	78.119,95	EC	34.211,57
		CS	399.443,50	TP	259.574,72	FPV	42.079,17			TR	43.596,75

Rendiconto del Bilancio 2020 - riepilogo generale delle spese per missioni

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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 07	TURISMO	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
		CP	-	PC	-	I	-	ECP	-	EC	-
		CS	-	TP	-	FPV	-			TR	-
MISSIONE 09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
		CP	3.328.838,79	PC	268.487,22	I	1.277.476,41	ECP	1.940.621,90	EC	1.008.989,19
		CS	3.218.098,31	TP	268.487,22	FPV	110.740,48			TR	1.008.989,19

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

Rendiconto del Bilancio 2020 - riepilogo generale delle spese per missioni

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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)

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

Rendiconto del Bilancio 2020 - riepilogo generale delle spese per missioni

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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 20	FONDI ACCANTONAMENTI	RS	-	PR	-	R	-		-	EP	-
		CP	3.859,43	PC	-	I	-	ECP	3.859,43	EC	-
		CS	14.505,00	TP	-	FPV	-			TR	-
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	1.123,31	PR	-	R	-1.123,31		-	EP	-
		CP	275.000,00	PC	57.184,01	I	58.471,98	ECP	216.528,02	EC	1.287,97
		CS	276.123,31	TP	57.184,01	FPV	-			TR	1.287,97
TOTALE MISSIONI		**RS**	**54.821,98**	**PR**	**19.515,84**	**R**	**-25.920,96**		**-**	**EP**	**9.385,18**
		CP	**4.002.167,79**	**PC**	**565.730,11**	**I**	**1.610.218,84**	**ECP**	**2.239.129,30**	**EC**	**1.044.488,73**
		CS	**3.908.170,12**	**TP**	**585.245,95**	**FPV**	**152.819,65**			**TR**	**1.053.873,91**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**RS**	**54.821,98**	**PR**	**19.515,84**	**R**	**-25.920,96**		**-**	**EP**	**9.385,18**
		CP	**4.002.167,79**	**PC**	**565.730,11**	**I**	**1.610.218,84**	**ECP**	**2.239.129,30**	**EC**	**1.044.488,73**
		CS	**3.908.170,12**	**TP**	**585.245,95**	**FPV**	**152.819,65**			**TR**	**1.053.873,91**

Rendiconto del bilancio 2020 - riepilogo generale delle Spese

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (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	-							
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	52.900,79	PR	18.985,14	R	-24.797,65	-	EP	9.118,00
		CP	569.489,00	PC	253.512,50	I	301.534,47	ECP 115.134,88	EC	48.021,97
		CS	473.570,14	TP	272.497,64	FPV	152.819,65		TR	57.139,97
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	797,88	PR	530,70	R	-	-	EP	267,18
		CP	3.157.678,79	PC	255.033,60	I	1.250.212,39	ECP 1.907.466,40	EC	995.178,79
		CS	3.158.476,67	TP	255.564,30	FPV	-		TR	995.445,97
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
		CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
		CS	-	TP	-	FPV	-		TR	-
Titolo 4	RIMBORSO DI PRESTITI	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
		CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
		CS	-	TP	-	FPV	-		TR	-
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	-	PR	-	R	-	-	EP	-
		CP	-	PC	-	I	-	ECP -	EC	-
		CS	-	TP	-	FPV	-		TR	-
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	1.123,31	PR	-	R	-1.123,31	-	EP	-
		CP	275.000,00	PC	57.184,01	I	58.471,98	ECP 216.528,02	EC	1.287,97
		CS	276.123,31	TP	57.184,01	FPV	-		TR	1.287,97
TOTALE TITOLI		**RS**	**54.821,98**	**PR**	**19.515,84**	**R**	**-25.920,96**	**-**	**EP**	**9.385,18**
		CP	**4.002.167,79**	**PC**	**565.730,11**	**I**	**1.610.218,84**	**ECP 2.239.129,30**	**EC**	**1.044.488,73**
		CS	**3.908.170,12**	**TP**	**585.245,95**	**FPV**	**152.819,65**		**TR**	**1.053.873,91**
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		**RS**	**54.821,98**	**PR**	**19.515,84**	**R**	**-25.920,96**	**-**	**EP**	**9.385,18**
		CP	**4.002.167,79**	**PC**	**565.730,11**	**I**	**1.610.218,84**	**ECP 2.239.129,30**	**EC**	**1.044.488,73**
		CS	**3.908.170,12**	**TP**	**585.245,95**	**FPV**	**152.819,65**		**TR**	**1.053.873,91**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

Rendiconto del Bilancio 2020 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.478.370,65			
Utilizzo avanzo di amministrazione(1)	0,00		Disavanzo di amministrazione(3)	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)	106.984,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	1.155.178,79				
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	301.534,47	272.497,64
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	459.946,00	452.600,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (5)	152.819,65	
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1,91	1,91	**Titolo 2** - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.250.212,39	255.564,30
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	92.935,20	92.935,20	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 ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	**Titolo 3** - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (2)	0,00	
Totale entrate finali	552.883,11	545.537,11	Totale spese finali	1.704.566,51	528.061,94
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/CASSIERE	0,00	0,00	**Titolo 5** - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.677,53	57.177,53	**Titolo 7** - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	58.471,98	57.184,01
Totale entrate dell'esercizio	612.560,64	602.714,64	Totale spese dell'esercizio	1.763.038,49	585.245,95
Totale complessivo ENTRATE	1.874.723,43	2.081.085,29	Totale complessivo SPESE	1.763.038,49	585.245,95
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	111.684,94	1.495.839,34
Totale a pareggio	1.874.723,43	2.081.085,29	Totale a pareggio	1.874.723,43	2.081.085,29
			GESTIONE DEL BILANCIO		
			a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	111.684,94	
			b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020 (+)(8)	0,00	

			c) Risorse vincolate nel bilancio (+)(9)	0,00	
			d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	111.684,94	
			GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO		
			d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	111.684,94	
			e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)(10)	0,00	
			f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	111.684,94	

(1) Per 'Utilizzzo 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/disavnzo 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/disavnzo di competenza.

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

VERIFICA EQUILIBRI 2020

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			competenza (accertamenti e impegni imputati all'esercizio)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		106.984,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		459.947,91
- 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	(-)		301.534,47
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		152.819,65
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	(-)		0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)			112.577,79

VERIFICA EQUILIBRI 2020

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		112.577,79
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		112.577,79
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		112.577,79
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.155.178,79
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	92.935,20
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 riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.250.212,39
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
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
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)		-2.098,40
Z1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		-2.098,40
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		-2.098,40

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

VERIFICA EQUILIBRI 2020

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			competenza (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 riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti	(-)		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 (W1=O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)			110.479,39
Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)		0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)		0,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO			110.479,39
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)		0,00
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO			110.479,39

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:			
O1) Risultato di competenza di parte corrente			112.577,79
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti 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 2020 (1)	(-)		0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (2)	(-)		0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)		0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.			112.577,79

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.

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

CONTO ECONOMICO 2020

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		CONTO ECONOMICO	2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1		Proventi da tributi	0,00	0,00		
2		Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3		Proventi da trasferimenti e contributi	552.881,20	1.443.071,47		
	a	Proventi da trasferimenti correnti	459.946,00	464.850,00		A5c
	b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
	c	Contributi agli investimenti	92.935,20	978.221,47		
4		Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	A1	A1a
	a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00		
	b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00		
	c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00		
5		Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6		Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7		Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8		Altri ricavi e proventi diversi	0,00	0,00	A5	A5 a e b
		TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	552.881,20	1.443.071,47		
		B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9		Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.532,32	1.802,39	B6	B6
10		Prestazioni di servizi	140.012,80	96.371,92	B7	B7
11		Utilizzo beni di terzi	20.061,43	20.699,76	B8	B8
12		Trasferimenti e contributi	1.248.113,99	1.087.750,68		
	a	Trasferimenti correnti	0,00	0,00		
	b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
	c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	1.248.113,99	1.087.750,68		
13		Personale	127.802,16	162.749,27	B9	B9
14		Ammortamenti e svalutazioni	952,49	6.127,32	B10	B10
	a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00	B10a	B10a
	b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	952,49	6.127,32	B10b	B10b
	c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
	d	Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	B10d	B10d
15		Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16		Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17		Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18		Oneri diversi di gestione	4.881,34	3.247,01	B14	B14
		TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.543.356,53	1.378.748,35		
		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-990.475,33	64.323,12		

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

CONTO ECONOMICO 2020

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

		CONTO ECONOMICO	2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
		C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
19		Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
	a	da società controllate	0,00	0,00		
	b	da società partecipate	0,00	0,00		
	c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20		Altri proventi finanziari	1,91	1,01	C16	C16
		Totale proventi finanziari	1,91	1,01	C16	C16
21		Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	C17	C17
	a	Interessi passivi	0,00	0,00		
	b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
		Totale oneri finanziari	0,00	0,00		
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	1,91	1,01		
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22		Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23		Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
		TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24		Proventi straordinari	25.920,96	0,00	E20	E20
	a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00		
	b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
	c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	25.920,96	0,00		E20b
	d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
	e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
		Totale proventi straordinari	25.920,96	0,00		
25		Oneri straordinari	0,00	0,00	E21	E21
	a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
	b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	6.187,17	0,00		E21b
	c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
	d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
		Totale oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	25.920,96	0,00		
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-964.552,46	64.324,13		
26		Imposte	8.877,75	10.862,23	E22	E22
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-973.430,21	53.461,90	E23	E23

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2020

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

			STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
			A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
			TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
			B) IMMOBILIZZAZIONI				
I			*Immobilizzazioni immateriali*			BI	BI
	1		Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2		Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	BI2	BI2
	3		Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
	4		Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5		Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6		Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9		Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
			Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00		
			Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1		Beni demaniali	0,00	0,00		
	1.1		Terreni	0,00	0,00		
	1.2		Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3		Infrastrutture	0,00	0,00		
	1.9		Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2		Altre immobilizzazioni materiali (3)	5.339,53	1.879,91		
	2.1		Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
		a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00		
	2.2		Fabbricati	0,00	0,00		
		a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00		
	2.3		Impianti e macchinari	0,00	0,00	BII2	BII2
		a	*di cui in leasing finanziario*	0,00	0,00		
	2.4		Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	BII3	BII3
	2.5		Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
	2.6		Macchine per ufficio e hardware	2.952,40	960,75		
	2.7		Mobili e arredi	2.387,13	919,16		
	2.8		Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99		Altri beni materiali	0,00	0,00		

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2020

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

			STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
	3		Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
			Totale immobilizzazioni materiali	5.339,53	1.879,91		
IV			*Immobilizzazioni Finanziarie (1)*				
	1		Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
		a	*imprese controllate*	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
		b	*imprese partecipate*	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
		c	*altri soggetti*	0,00	0,00		
	2		Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
		a	*altre amministrazioni pubbliche*	0,00	0,00		
		b	*imprese controllate*	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
		c	*imprese partecipate*	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
		d	*altri soggetti*	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3		Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	BIII3
			Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
			TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.339,53	1.879,91		

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2020

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

			STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
			C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I			*Rimanenze*	0,00	0,00	CI	CI
			Totale rimanenze	0,00	0,00		
II			*Crediti (2)*				
	1		Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
		a	*Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'*	0,00	0,00		
		b	*Altri crediti da tributi*	0,00	0,00		
		c	*Crediti da Fondi perequativi*	0,00	0,00		
	2		Crediti per trasferimenti e contributi	20.611,60	10.100,60		
		a	*verso amministrazioni pubbliche*	20.611,60	10.100,60		
		b	*imprese controllate*	0,00	0,00	CII2	CII2
		c	*imprese partecipate*	0,00	0,00	CII3	CII3
		d	*verso altri soggetti*	0,00	0,00		
	3		Verso clienti ed utenti	0,00	0,00	CII1	CII1
	4		Altri Crediti	0,00	0,00	CII5	CII5
		a	*verso l'erario*	0,00	0,00		
		b	*per attivita' svolta per c/terzi*	0,00	0,00		
		c	*altri*	0,00	0,00		
			Totale crediti	20.611,60	10.100,60		

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2020

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

			STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
III			*Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi*				
	1		*Partecipazioni*	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2		*Altri titoli*	0,00	0,00	CIII6	CIII5
			Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV			*Disponibilita' liquide*				
	1		Conto di tesoreria	1.495.839,34	1.478.370,65		
		a	*Istituto tesoriere*	1.495.839,34	1.478.370,65		CIV1a
		b	*presso Banca d'Italia*	0,00	0,00		
	2		Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3		Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
			Totale Disponibilita' Liquide	1.495.839,34	1.478.370,65		
			TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.516.450,94	1.488.471,25		
			D) RATEI E RISCONTI				
	1		Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
	2		Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
			TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
			TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	1.521.790,47	1.490.351,16		

(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.

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2020

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

			STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
			A) PATRIMONIO NETTO				
I			Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II			Riserve	1.357.041,73	1.303.579,83		
	a		*da risultato economico di esercizi precedenti*	683.836,56	630.374,66	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b		*da capitale*	673.205,17	673.205,17	AII, AIII	AII, AIII
	c		*da permessi di costruire*	0,00	0,00		
	d		*riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali*	0,00	0,00		
	e		*altre riserve indisponibili*	0,00	0,00		
III			Risultato economico dell'esercizio	-979.617,38	53.461,90	AIX	AIX
			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	377.424,35	1.357.041,73		
			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1		Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
	2		Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
	3		Altri	0,00	0,00	B3	B3
			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00		
			C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	C	C
			TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2020

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

			STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
			D) DEBITI (1)				
	1		Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
		a	*prestiti obbligazionari*	0,00	0,00	D1 e D2	D1
		b	*v/ altre amministrazioni pubbliche*	0,00	0,00		
		c	*verso banche e tesoriere*	0,00	0,00	D4	D3 e D4
		d	*verso altri finanziatori*	0,00	0,00	D5	
	2		Debiti verso fornitori	17.280,13	9.398,78	D7	D6
	3		Acconti	0,00	0,00	D6	D5
	4		Debiti per trasferimenti e contributi	995.431,39	23.675,73		
		a	*enti finanziati dal servizio sanitario nazionale*	0,00	0,00		
		b	*altre amministrazioni pubbliche*	0,00	0,00		
		c	*imprese controllate*	0,00	0,00	D9	D8
		d	*imprese partecipate*	0,00	0,00	D10	D9
		e	*altri soggetti*	995.431,39	23.675,73		
	5		Altri debiti	41.162,39	21.747,47	D12,D13,D14	D11,D12,D13
		a	*tributari*	6.246,36	7.988,70		
		b	*verso istituti di previdenza e sicurezza sociale*	14.353,07	5.870,57		
		c	*per attività svolta per c/terzi (2)*	0,00	0,00		
		d	*altri*	20.562,96	7.888,20		
			TOTALE DEBITI (D)	1.053.873,91	54.821,98		
			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I			Ratei passivi	1.633,33	0,00	E	E
II			Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
	1		Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
		a	*da altre amministrazioni pubbliche*	0,00	0,00		
		b	*da altri soggetti*	0,00	0,00		
	2		Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3		Altri risconti passivi	0,00	0,00		
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.633,33	0,00		
			TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.432.931,59	1.411.863,71		

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2020

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	152.819,65	1.262.162,79		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	152.819,65	1.262.162,79		

(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)

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020

Allegato a) Risultato di amministrazione

		GESTIONE		
		RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al l° gennaio				1.478.370,65
Riscossioni	(+)	8.512,00	594.202,64	602.714,64
Pagamenti	(-)	19.515,84	565.730,11	585.245,95
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)			1.495.839,34
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)			1.495.839,34
Residui attivi	(+)	3.987,00	18.358,00	22.345,00
- di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				*0,00*
Residui passivi	(-)	9.385,18	1.044.488,73	1.053.873,91
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)			152.819,65
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)			0,00
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020 (A) (2)	**(=)**			**311.490,78**
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020				
Parte accantonata (3)				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 (4)				0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per regioni) (5)				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contezioso				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 dalla contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli				0,00
Totale parte vincolata (C)				0,00
Parte destinata agli investimenti				
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				311.490,78
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 10 c)
(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2020

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
01	***MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE***									
01	Organi istituzionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Segreteria generale	-	-	-	-	-	6.266,88	-	-	6.266,88
03	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Ufficio Tecnico	-	-	-	-	-	-	-	-	-
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Statistica e Sistemi informativi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli Enti Locali	16.824,00	-	-	-	16.824,00	-	-	-	16.824,00
10	Risorse Umane	-	-	-	-	-	18.988,29	-	-	18.988,29
11	Altri Servizi Generali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	**16.824,00**	**-**	**-**	**-**	**16.824,00**	**25.255,17**	**-**	**-**	**42.079,17**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
02	***MISSIONE 2 - GIUSTIZIA***									
01	Uffici Giudiziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Casa circondariale e altri servizi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 2 - GIUSTIZIA	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
03	***MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA***									
01	Polizia Locale e amministrativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 3 - ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
04	***MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO***									
01	Istruzione prescolastica	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Istruzione Universitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Istruzione tecnica superiore	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Servizi ausiliari all'istruzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-
07	Diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
05	***MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI***									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 5 - TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
06	***MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO***									
01	Sport e tempo libero	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Giovani	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 6 - POLITICHE GIOVANILI , SPORT E TEMPO LIBERO	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
07	***MISSIONE 7 - TURISMO***									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 7 - TURISMO	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
08	***MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA***									
01	Urbanistica ed assetto del territorio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 8 - ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
09	***MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE***									
01	Difesa del suolo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Rifiuti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Servizio idrico integrato	1.185.178,79	1.155.178,79	-	-	30.000,00	-	-	-	30.000,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	60.160,00	12.359,52	-	-	47.800,48	32.940,00	-	-	80.740,48
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	**1.245.338,79**	**1.167.538,31**	**-**	**-**	**77.800,48**	**32.940,00**	**-**	**-**	**110.740,48**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
10	***MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'***									
01	Trasporto ferroviario	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Trasporto pubblico locale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Trasporto per vie d'acqua	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Altre modalità di trasporto	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Viabilità e infrastrutture stradali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 10 - TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
11	***MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE***									
01	Sistema di protezione civile	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Interventi a seguito di calamità naturali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 11 - SOCCORSO CIVILE	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
12	***MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA***									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Interventi per la disabilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Interventi per gli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Interventi per le famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Interventi per il diritto alla casa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
08	Cooperazione e associazionismo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 12 - DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
13	***MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE***									
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiore ai LEA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio del bilancio corrente	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
06	Servizio sanitario regionale - restituzioni maggiori gettiti SSN	-	-	-	-	-	-	-	-	-
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 13 - TUTELA DELLA SALUTE	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
14	***MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'***									
01	Industria e PMI e artigianato	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Ricerca e innovazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 14 - SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
15	***MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE***									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Formazione professionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Sostegno all'occupazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 15 - POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
16	***MISSIONE 16 - AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA***									
01	Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Caccia e pesca	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 16 - AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
17	***MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE***									
01	Fonti energetiche	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 17 - ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
18	***MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI***									
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 18 - RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
19	***MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI***									
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 19 - RELAZIONI INTERNAZIONALI	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
20	***MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI***									
01	Fondo di riserva	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	-	-	-	-	-	-	-	-	-
03	Altri Fondi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI ACCANTONAMENTI	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
50	***MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO***									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
60	***MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE***									
01	Restituzione anticipazione tesoreria	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 60 - ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

CONSIGLIO DI BACINO POLESINE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020

Allegato b) al Rendiconto - Fondo pluriennale vincolato

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'eserczio 2020 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 con imputazione all'esercizio 2022 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2020 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 2020
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
99	***MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI***									
01	Servizi per conto terzi e partite di Giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE MISSIONE 99 - SERVIZI PER CONTO TERZI	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	TOTALE	**1.262.162,79**	**1.167.538,31**	**-**	**-**	**94.624,48**	**58.195,17**	**-**	**-**	**152.819,65**

(a) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal consuntivo dell'anno precedente.
(b) Indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti e imputati all'esercizio cui si riferisce il rendiconto finanziati dal FPV.
(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 2020 con imputazione all'esercizio 2021 (colonna d), all'esercizio 2022 (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.

Polesine TLC S.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Viale delle Industrie 53/B - 45100 ROVIGO (RO)
Codice Fiscale	01243150297
Numero Rea	ROVIGO 139204
P.I.	01243150297
Capitale Sociale Euro	1.341.850 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	61.90.99
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	CONSVIPO - Consorzio per lo Sviluppo del Polesine - Azienda Speciale
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	20.355	23.544
II - Immobilizzazioni materiali	1.256.930	1.636.254
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.277.285	1.659.798
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.505	294.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	104.514	158.830
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	383.019	452.914
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.100.393	737.400
Totale attivo circolante (C)	1.483.412	1.190.314
D) Ratei e risconti	83.825	90.537
Totale attivo	2.844.522	2.940.649
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.341.850	1.341.850
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	80.000	80.000
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	17.512	15.451
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(1)	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	332.533	293.379
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.237	41.215
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.795.131	1.771.895
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.413	23.759
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	286.920	195.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.077	10.455
Totale debiti	292.997	205.974
E) Ratei e risconti	731.981	939.021
Totale passivo	2.844.522	2.940.649

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	614.634	656.320
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	207.281	223.992
altri	24.801	61.089
Totale altri ricavi e proventi	232.082	285.081
Totale valore della produzione	846.716	941.401
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	643	428
7) per servizi	104.073	143.494
8) per godimento di beni di terzi	184.738	187.879
9) per il personale		
a) salari e stipendi	48.748	47.785
b) oneri sociali	14.342	14.086
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.883	3.418
c) trattamento di fine rapporto	3.754	3.418
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	129	0
Totale costi per il personale	66.973	65.289
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	355.714	407.499
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.189	3.189
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	352.525	404.310
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.012
Totale ammortamenti e svalutazioni	355.714	408.511
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	114.998	87.185
Totale costi della produzione	827.139	892.786
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.577	48.615
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	4.381	5.668
Totale proventi diversi dai precedenti	4.381	5.668
Totale altri proventi finanziari	4.381	5.668
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	0
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.381	5.668
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.958	54.283
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	721	13.068
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	721	13.068

21) Utile (perdita) dell'esercizio	23.237	41.215

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori soci,
con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2020 della vostra società, riportiamo di seguito le informazioni richieste dalla legge.
La vostra società è controllata dal "CONSVIPO - Consorzio per lo Sviluppo del Polesine" - Azienda Speciale in liquidazione, che esercita la direzione ed il coordinamento.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, fermo restando il recepimento delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.
Le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono state confrontate con le corrispondenti voci del Bilancio dell' esercizio precedente.
Nella redazione del bilancio si sono osservati i criteri contemplati nell'art. 2423-bis del Codice civile, e pertanto la valutazione delle voci di bilancio si è ispirata ai principi di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.
L'applicazione del principio di competenza ha comportato che le operazioni e gli eventi siano stati attribuiti all'esercizio al quale si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari.
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 non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.
In ogni caso il presente documento è stato integrato con le informazioni, i dati e i prospetti ritenuti necessari al fine di una veritiera e corretta rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell' esercizio.
Infine, si segnala che ricorrendone i presupposti, ci si è avvalsi delle disposizioni di cui all'art. 2435 bis c.c., redigendo il bilancio in forma abbreviata ed omettendo la predisposizione della relazione sulla gestione e del rendiconto finanziario.
In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali
Esse sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale.
Tali costi sono esposti nell'attivo di bilancio al netto degli ammortamenti ad essi relativi, i cui piani sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima che dette immobilizzazioni producano utilità.
Ove dovesse verificarsi che, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi dovessero venir meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Nella sottoriportata tabella vengono esposte analiticamente le varie tipologie di immobilizzazioni immateriali ed il relativo criterio di ammortamento.

Categoria	*Criterio di ammortamento*
BI 4-Software	5 anni quote costanti
BI 7-Costi manut.ne su beni di terzi	durata concessione

Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto 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 immobilizzazioni la cui fabbricazione è stata commissionata a terzi, sono state valutate al costo di produzione, con esclusione di spese generali e di oneri finanziari.
I piani d'ammortamento per essi predisposti sono stati conteggiati sulla base della possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono. Questa nozione di ammortamento comporta, in sede applicativa, la traduzione in un'espressione di percentuale per anno, della vita utile dei cespiti soggetti ad ammortamento, ridotta alla metà per i cespiti entrati in funzione nell'esercizio in considerazione del loro più limitato utilizzo.
Le aliquote concretamente applicate sono dunque state le seguenti:

	Aliquota ammortamento
BII 2) Impianti - Rete MAN Rovigo	5,00%
BII 2) Impianti - 1° Stralcio Rete infrastrutturale	5,56%
BII 2) Impianti - 2° Stralcio Rete infrastrutturale	5,88%
BII 2) Impianti - 3° Stralcio Estensione Rete MAN	5,00%
BII 2) Impianti - 4° Stralcio Rete infrastrutturale	6,67%
BII 2) Impianti - 5° Stralcio Rete infrastrutturale	10,00%
BII 4) Altri beni	20,00%

Si segnala infine che in presenza di una perdita durevole di valore, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Peraltro, se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione effettuata, viene ripristinato il valore originario rettificato degli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Sono rilevati in bilancio secondo il valore di presumibile realizzo, opportunamente ridotto, in modo indiretto, da idonei accantonamenti ad appositi fondi svalutazione per tenere conto di crediti per i quali sussistono rischi di inesigibilità.
Tali fondi ammontano complessivamente a € 10.743 e sono interamente riferibili a crediti verso la clientela; detti fondi, ai soli fini espositivi e nel rispetto delle disposizioni di legge, sono stati portati in riduzione dei saldi attivi delle corrispondenti voci di credito iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Debiti

Sono rilevati in bilancio al loro valore nominale.

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.

Rimanenze magazzino	Non sono presenti giacenze di magazzino.
Strumenti finanziari derivati	La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati di alcun tipo.
Partecipazioni	La società non è titolare di alcuna partecipazione in altre imprese.
Fondi per rischi e oneri	Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.
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 accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Imposte sul reddito	Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto: - gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; - l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.
Riconoscimento ricavi	I ricavi da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non sono state poste in essere operazioni in valuta estera.

Impegni, garanzie, rischi

La società non ha assunto impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.
I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	91.159	6.699.091	-	6.790.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.615	5.062.837		5.130.452
Valore di bilancio	23.544	1.636.254	0	1.659.798
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	83.997	-	83.997
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	499.657	-	499.657
Ammortamento dell'esercizio	3.189	352.525		355.714
Altre variazioni	-	388.861	-	388.861
Totale variazioni	(3.189)	(379.324)	-	(382.513)
Valore di fine esercizio				
Costo	91.159	6.283.431	-	6.374.590
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.804	5.026.501		5.097.305
Valore di bilancio	20.355	1.256.930	0	1.277.285

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle 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	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	2.460	-	-	43.744	-	-	44.955	91.159
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	492	-	-	43.744	-	-	23.379	67.615
Valore di bilancio	1.968	0	0	0	0	0	21.576	23.544
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	492	-	-	-	-	-	2.697	3.189
Totale variazioni	(492)	-	-	-	-	-	(2.697)	(3.189)
Valore di fine esercizio								
Costo	2.460	-	-	43.744	-	-	44.955	91.159
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	984	-	-	43.744	-	-	26.076	70.804
Valore di bilancio	1.476	0	0	0	0	0	18.879	20.355

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	6.690.399	1.300	7.392	-	6.699.091
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.055.026	488	7.323	-	5.062.837
Valore di bilancio	0	1.635.373	812	69	0	1.636.254
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	860	2.316	80.821	83.997
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	498.972	-	685	-	499.657
Ammortamento dell'esercizio	-	351.132	259	1.134	-	352.525
Altre variazioni	-	388.245	-	616	-	388.861
Totale variazioni	-	(461.859)	601	1.113	80.821	(379.324)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	6.191.427	2.160	9.023	80.821	6.283.431
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.017.913	747	7.841	-	5.026.501
Valore di bilancio	0	1.173.514	1.413	1.182	80.821	1.256.930

Alla data di chiusura dell’esercizio, quindi, è possibile eseguire la seguente ulteriore suddivisione della voce impianti e macchinario:

DESCRIZIONE	VALORE
Rete fibra MAN Rovigo	383.840
Impianti 1° stralcio	3.359.503
Impianti 2° stralcio	921.713
Impianti 3° stralcio	400.327
Impianti 4° stralcio	630.699
Impianti 5° stralcio	495.344
Fondi Ammortamento	-5.017.912
TOTALE	**1.173.514**

La società non ha mai effettuato alcuna rivalutazione delle proprie immobilizzazioni.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo immobilizzato.

Operazioni di locazione finanziaria

Nell'esercizio non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	243.019	(28.527)	214.492	214.492	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	300	-	300	300	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8	12.876	12.884	12.884	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	209.587	(54.244)	155.343	50.829	104.514
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	452.914	(69.895)	383.019	278.505	104.514

I crediti verso altri, al 31 dicembre 2020, sono così composti:

Descrizione	*Importo*
ASM S.p.a.	152.271
Comune di Rovigo Deposito cauzionale	3.000
Crediti V. INAIL	72
Totale	155.343

Il credito verso ASM S.p.a., già presente nel bilancio relativo all'esercizio 2009, deriva dal pagamento anticipato effettuato nei confronti del fornitore/socio, del valore attualizzato dei canoni (periodo 2012 – 2023) previsti dall'affidamento in uso della infrastruttura di rete per la distribuzione dei servizi di telecomunicazione nel Comune di Rovigo, zona "phasing out", ammessi a contributo regionale.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	214.792	214.492
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	300
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.884	12.884
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	155.343	155.343
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	383.019	383.019

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	736.843	363.415	1.100.258
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	557	(422)	135
Totale disponibilità liquide	737.400	362.993	1.100.393

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

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	90.537	(6.712)	83.825
Totale ratei e risconti attivi	90.537	(6.712)	83.825

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.

Descrizione	Durata inf. 5 anni	Durata sup. 5 anni	Totale
RISCONTI ATTIVI			
Canoni	31.367	7.439	38.806
Spese registrazione contratti	3.475	60	3.535
Servizi	6.484	--	6.484
Ripristino sito	35.000	--	35.000
RATEI ATTIVI	--	--	--
TOTALE	**76.326**	**7.499**	**83.825**

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.341.850	-	-	-		1.341.850
Riserva da soprapprezzo delle azioni	80.000	-	-	-		80.000
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0
Riserva legale	15.451	-	2.061	-		17.512
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	0	-	-	1		(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	293.379	-	39.154	-		332.533
Utile (perdita) dell'esercizio	41.215	41.215	-	-	23.237	23.237
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.771.895	41.215	41.215	1	23.237	1.795.131

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da arrotondamento	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.341.850	copertura perdite	1.341.850
Riserva da soprapprezzo delle azioni	80.000	aumento c.s., copertura perdite, distribuzione ai soci	80.000
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	17.512	copertura perdite	17.512
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	(1)		(1)
Totale altre riserve	(1)		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	332.533	aumento c.s., copertura perdite, distribuzione ai soci	332.533
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-
Totale	-		1.771.894

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	23.759
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	654
Totale variazioni	654
Valore di fine esercizio	24.413

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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
Obbligazioni	0	-	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0
Debiti verso banche	34	4	38	38	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0
Acconti	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	116.271	123.791	240.062	240.062	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0
Debiti verso controllanti	43.000	(28.000)	15.000	15.000	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0
Debiti tributari	10.902	(7.272)	3.630	3.630	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.774	(287)	2.487	2.487	0
Altri debiti	32.993	(1.213)	31.780	25.703	6.077
Totale debiti	205.974	87.023	292.997	286.920	6.077

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	38	38
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	240.062	240.062
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	15.000	15.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	3.630	3.630
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.487	2.487
Altri debiti	31.780	31.780
Debiti	292.997	292.997

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	0	292.997	292.997

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	38	38
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	240.062	240.062
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	15.000	15.000
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	3.630	3.630
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.487	2.487
Altri debiti	31.780	31.780
Totale debiti	292.997	292.997

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	-	0
Risconti passivi	939.021	(207.040)	731.981
Totale ratei e risconti passivi	939.021	(207.040)	731.981

La composizione della voce è così dettagliata:

Descrizione	Durata inf. 5 anni	Durata sup. 5 anni	Totale
RATEI PASSIVI	--	--	--
RISCONTI PASSIVI			
Contributi Regionali	513.679	16.009	529.688
Canoni anticipati	165.540	36.753	202.293
TOTALE	679.219	52.762	731.981

Per quanto riguarda i risconti passivi per contributi regionali, trattasi delle somme ricevute dalla Regione Veneto quale soggetto attuatore dell'intervento a regia regionale per le zone in obiettivo 2 "Infrastruttura telematica asse ovest-est della Provincia di Rovigo, individuato con la DGR n. 1713/2003, nell'ambito della misura 2.5 azione a) Sviluppo della società dell' informazione P76", "Estensione della rete Polesana a Banda Larga – Collegamento alla dorsale asse ovest-est delle aree produttive della provincia di Rovigo P114" (2° stralcio), "Estensione della rete Polesana a Banda Larga – Collegamento alla dorsale asse ovest – est delle aree produttive di: Stienta, Gaiba, Ficarolo, Salara, Calto e Ceneselli P 169" (4° stralcio), "Estensione della rete Polesana a Banda Larga – Potenziamento Rete MAN in fibra ottica e creazione di una rete Wireless nel centro del Comune di Rovigo P210" (5° stralcio), "Estensione della rete Polesana a Banda Larga - Collegamento alla dorsale asse ovest – est delle aree del Comune di Rovigo inserite in zona phasing out P 142" (3° stralcio); tali somme verranno imputate a conto economico in relazione al periodo d'ammortamento dei beni ai quali sono riferiti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*Variazioni*
Ricavi vendite e prestazioni	614.634	656.320	-41.686
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	232.082	285.081	-52.999
	846.716	941.401	-94.685

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	614.634
Totale	614.634

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*Variazioni*
Da partecipazione	--	--	--
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	4.381	5.668	-1.287
(Interessi e altri oneri finanziari)	--	--	--
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	4.381	5.668	-1.287

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

Imposte	**Saldo al 31.12.2020**	**Saldo al 31.12.2019**	**Variazioni**
Imposte correnti:	**721**	**13.068**	**-12.347**
IRES	721	12.028	-11.307
IRAP	--	1.040	-1.40
Imposte sostitutive			

Imposte differite, anticipate: IRES IRAP Imposte sostitutive	--	--	--
	721	**13.068**	**-12.347**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte Onere fiscale teorico (24%)	23.958	5.750
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	- 20.955	
Imponibile fiscale	3.003	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		721

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione Costi non rilevanti ai fini IRAP Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	19.577 77.864 -24.476	
Onere fiscale teorico (3,9%)	72.965	2.845
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Deduzioni costo del lavoro e altre	-76.501	
Imponibile IRAP	--	
IRAP corrente per l'esercizio		--

Fiscalità differita/anticipata

Non si sono verificate differenze temporanee tali da richiedere l'iscrizione di imposte differite/anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.
Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono proventi derivanti da specifici affari.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere alcuna operazione di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società ha posto in essere, a condizioni di mercato, le seguenti operazioni passive con la controllante:
-Consulenze e servizi e amministrativi ordinari: € 21.000,00;
e la seguente operazione attiva:
-Consulenza tecnica: € 300,00.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Stante il permanere dell'emergenza pandemica, l'organo amministrativo ha proseguito, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari allo stato configurabili, nell'attività di monitoraggio degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, verificando ed aggiornando la valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, in relazione alla quale non vengono evidenziate situazioni d'incertezza.
Nel mese di gennaio 2021, inoltre, è stato sottoscritto con il socio IRIDEOS s.p.a. l'atto modificativo del contratto per la concessione della rete a banda larga, la cui scadenza resta fissata per il 30/09/2023. Si è concluso l'intervento di aggiornamento tecnologico della Infrastruttura Telematica afferente agli stralci 1, 2 e 4. Sono stati avviati gli incontri propedeutici alla ridefinizione, con riferimento alla durata e ai canoni, dei contratti di locazione delle aree ove sono ubicate le infrastrutture della rete a banda larga, che hanno portato al perfezionamento dei rapporti con i Comuni di Stienta, Bosaro, Castelguglielmo e Costa di Rovigo.

Informazioni ai sensi della legge 4 agosto 2017, n. 124

La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire "*informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente*" di importo superiore ad Euro 10.000,00.
La ratio della norma è riconducibile all'evidenza dei "vantaggi economici" specificamente riferibili all'impresa e ricevuti nel corso dell'anno. Il richiamo generale ai vantaggi economici rende evidente che anche le fattispecie esplicitamente indicate ("sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti") siano oggetto di informazione quando incluse in tale ambito. Si ritiene, per

questo, che esulino dalla finalità della richiesta e dall'ambito di riferimento dell'informativa le operazioni, come nel caso di specie, svolte nell'ambito della propria attività, laddove sussistano rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato.
Ad ogni buon conto, si evidenzia che, per l'esercizio 2020 (criterio di cassa), la società ha ricevuto un contributo, ai sensi del DL 34/2020, pari ad Euro 18.186,00.
Inoltre, in anni precedenti la società è stata destinataria di contributi regionali per la realizzazione di infrastrutture telematiche (cfr. tabella voce Risconti passivi) imputate a conto economico in relazione al periodo d'ammortamento dei beni ai quali sono riferiti (importo di competenza esercizio 2019 Euro 223.992).

Informazioni relative agli 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.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e al Revisore legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, C.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

	Amministratori
Compensi	9.389

Il compenso si riferisce all'amministratore rimasto in carica dal 01.01.2020 al 18.06.2020.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.560
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.560

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*Variazioni*
Fidejussioni ad altre imprese	14.761	14.761	--
Totale	14.761	14.761	--

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	1.896.679	2.054.392
C) Attivo circolante	7.391.451	8.533.166
D) Ratei e risconti attivi	23.941	24.518
Totale attivo	9.312.071	10.612.076
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	3.308.123	3.308.123
Riserve	(97.938)	(102.066)
Utile (perdita) dell'esercizio	(236.161)	4.130
Totale patrimonio netto	2.974.024	3.210.187
B) Fondi per rischi e oneri	70.171	70.171
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	50.118	26.906
D) Debiti	6.076.450	7.144.469
E) Ratei e risconti passivi	141.308	160.343
Totale passivo	9.312.071	10.612.076

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	675.014	749.077
B) Costi della produzione	898.951	755.757
C) Proventi e oneri finanziari	1.779	(1.884)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	(286)
Imposte sul reddito dell'esercizio	14.003	(12.980)
Utile (perdita) dell'esercizio	(236.161)	4.130

Nota integrativa, parte finale

Destinazione del risultato di esercizio

Si propone la seguente destinazione del risultato di esercizio di € 23.237,10:
- a riserva legale € 1.162,00
- a nuovo esercizio € 22.075,10

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.

CONSORZIO SVILUPPO DEL POLESINE
Prot.0000693 del 04/08/2021 09:21

CONSVIPO
Consorzio per lo Sviluppo del Polesine
Azienda Speciale
In Liquidazione

ESTRATTO del VERBALE dell'ASSEMBLEA CONSORZIALE

Argomento trattato: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO 2020

N. di Reg. 2

Questo giorno **lunedì 2 (due) del mese di agosto dell'anno 2021 (duemilaventuno)**, *alle ore 16,00*, in seguito ad invito in data 23 luglio 2021, prot. n. 674, inviato al domicilio di tutti i membri a norma dell'art. 10 dello Statuto, si è riunita, in videoconferenza, l'Assemblea Consorziale, *in seduta ordinaria di 2^ convocazione*.

Fatto l'appello nominale sono presenti i Signori:

n.	Cognome e nome	Rappresentante del Comune di	Presenti	Assenti
1)	MODA WILMA	ADRIA	X	
2)	BELTRAME LUISA	ARIANO POLESINE		X
3)	TUROLLA CHIARA	ARQUA' POLESINE	X	
4)	CAPUZZO FABRIZIO	BADIA POLESINE		X
5)	ZERI AMOR	BAGNOLO DI PO		X
6)	CHICCOLI LARA	BERGANTINO	X	
7)	SARTORI SERGIO	BOSARO	X	
8)	FIORAVANTI MICHELE	CALTO		X
9)	GARBELLINI NICOLA	CANARO		X
10)	TOMASINI ROBERTO	CANDA		X
11)	PASSERINI MAURIZIO	CASTELGUGLIELMO		X
12)	PETRELLA LUIGI	CASTELMASSA	X	
13)	BIANCARDI MASSIMO	CASTELNOVO BARIANO	X	
14)	GAZZI ANGELA	CENESELLI	X	
15)	DALL'ARA IVAN	CEREGNANO	X	
16)	DOMENEGHETTI MICHELE	CORBOLA		X
17)	RIZZATELLO GIAN PIETRO	COSTA DI ROVIGO	X	
18)	ZAMBELLI ANGELA	CRESPINO		X
19)	PIGAIANI FABIANO	FICAROLO		X
20)	PAPA MAURO	FIESSO UMBERTIANO		X
21)	CALZAVARINI RENZO	FRASSINELLE POLESINE	X	
22)	TASSO GIUSEPPE	FRATTA POLESINE		X

n.	Cognome e nome	Rappresentante del Comune di	Presenti	Assenti
23)	ZANCA NICOLA	GAIBA		X
24)	RIMBANO PAOLO	GAVELLO		X
25)	PIGAIANI NATALE	GIACCIANO CON BARUCHELLA		X
26)	COLO' ERMINIO	GUARDA VENETA		X
27)	VIARO LUIGI	LENDINARA		X
28)	GASPARINI MORENO	LOREO		X
29)	MARCHESINI ANNA	MELARA	X	
30)	COIZZI SONDRA	OCCHIOBELLO	X	
31)	MOSCA PIERLUIGI	PAPOZZE		X
32)	NEODO ROBERTO	PETTORAZZA GRIMANI		X
33)	RAITO LEONARDO	POLESELLA		X
34)	GHIROTTO SIMONE	PONTECCHIO POLESINE		X
35)	PIZZOLI ROBERTO	PORTO TOLLE		X
36)	VERONESE MAURA	PORTO VIRO		X
37)	VITALE FRANCO	ROSOLINA		X
38)	PAVANELLO ANDREA	ROVIGO	X	
39)	GHIOTTI LUCIA	SALARA	X	
40)	D'ACHILLE ALDO	SAN BELLINO		X
41)	PIASENTINI VINICIO	SAN MARTINO DI VENEZZE		X
42)	FERRARESE ENRICO	STIENTA		X
43)	SIVIERO FRANCESCO	TAGLIO DI PO		X
44)	LARUCCIA ANTONIO	TRECENTA	X	
45)	BARISON PIERPAOLO	VILLADOSE		X
46)	GABRIELLI CLAUDIO VITTORINO	VILLAMARZANA		X
47)	MOSCA MARTINA	VILLANOVA DEL GHEBBO		X
48)	RIGOTTO RICCARDO	VILLANOVA MARCHESANA		X
49)	DALL'ARA IVAN	PROVINCIA DI ROVIGO	X	
50)	ZANON MASSIMO	CAMERA DI COMMERCIO VE RO		X

Assume la Presidenza Ivan Dall'Ara, a norma dell'art. 14 dello Statuto

Il Presidente, dopo aver constatato per appello nominale la presenza in videoconferenza di n. 16 membri, per un totale di quote pari 70,9060% sui 50 designati in rappresentanza degli Enti consorziati e dopo aver riconosciuto legale l'adunanza, a norma dell'art. 10, 4° comma dello Statuto, dichiara aperta la seduta.

Funge da Segretario il Direttore – Giuseppe Moretto
Assiste il Consulente alla contabilità e bilancio - Paolo Loato
Si da atto che:

a) l'Assemblea è stata tempestivamente convocata ai sensi dell'art. 10, dello Statuto Consorziale;
b) gli inviti alla riunione con l'ordine del giorno degli oggetti da trattare, sono stati recapitati ai singoli componenti (a domicilio) entro il termine prescritto;
c) l'avviso di convocazione della riunione è stato pubblicato all'Albo del Consorzio e degli Enti Consorziati;

OGGETTO: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020

L'Assemblea Consorziale

- Premesso che ai sensi dell'art. 21, c. I, lett. d) del vigente Statuto Consorziale, e dell'art. 42 del D.P.R. 04.10.1986, n. 902, il Consiglio di Amministrazione, su proposta del Direttore, adotta il Conto Consuntivo per sottoporlo, successivamente, all'approvazione dell'Assemblea Consorziale, così come previsto dall'art. 11, c. II°, lett. e) del citato vigente Statuto Consorziale;
- Avuto presente che con la propria delibera 9 del 25 novembre 2020, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto "Scioglimento anticipato del Consorzio a seguito delle deliberazioni dei consigli della maggioranza degli Enti soci e nomina del Collegio dei liquidatori." si era stabilito di prendere atto che gli Enti consorziati avevano deliberato l'anticipato scioglimento del Consorzio e pertanto se ne era formalmente dichiarata la cessazione, aprendo la relativa liquidazione, con decorrenza dal primo dicembre 2020;
- Preso atto che con il medesimo provvedimento si era nominato, fino al 31 dicembre 2021, il Collegio dei Liquidatori, che si è costituito con Ivan Dall'Ara, Presidente della Provincia, al quale è stato altresì affidato l'incarico di Presidente dello stesso Collegio e la rappresentanza legale dell'Ente in liquidazione e con il dr. Pako Massaro;
- Considerato che il Collegio dei Liquidatori, con propria deliberazione n. 21 del 22 luglio 2021, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto "Esame ed approvazione Bilancio Consuntivo 2020", ha unanimemente approvato il Conto Consuntivo 2020, così come determinato dal decreto del Ministero del Tesoro del 26.4.1995, denominato "Determinazione di bilancio di esercizio delle Aziende di Servizi dipendenti dagli Enti Territoriali", tenendo conto di quanto stabilito dal D.lgs. 18.08.2015 n. 139, pubblicato sulla G.U. 4.9.2015 n. 205, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34 e composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, della Relazione del Direttore del Consorzio sulla gestione 2020;
- Rilevato che dal Conto Consuntivo 2020 e dai suoi allegati, si evince che la Situazione Economica si concreta in un utile di esercizio al 31.12.2020, arrotondato all'unità di Euro di € **30.321,00**.=;
- Precisato che i criteri utilizzati nella formazione del bilancio, chiuso al 31.12.2020, si discostano, a causa dello scioglimento dell'ente, da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio con la conseguenza che le valutazioni tengono conto della sostanziale cessazione dell'attività d'impresa, ferma restando l'ordinata gestione delle operazioni tutt'ora in corso;
- Atteso che il patrimonio netto, così come riportato in situazione patrimoniale, arrotondato all'unità di Euro, ammonta, alla luce dei criteri liquidatori adottati, ad € **2.680.991,00**=;
- Ritenuto di imputare l'utile di esercizio di € **30.321,00**.=a copertura delle perdite degli esercizi precedenti;
- Vista l'allegata Relazione dell'Organo di Controllo del Conto Consuntivo 2020, che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- Visti i pareri, resi ai sensi e per gli effetti degli artt. 49 e 153 del D.Lgs 18.8.2000, 267, allegati alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;
- A maggioranza di voti palesi, espressi nei modi di legge, pari al 70,2480% delle quote, astenuto il Comune di Arquà Polesine, pari allo 0,6580% delle quote;

delibera

1. di approvare le premesse in narrativa esposte come parte integrante della presente deliberazione;
2. di approvare gli allegati:
   - Conto Consuntivo 2020, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa;
   - Relazione del Direttore sulla gestione 2020,

   dando atto che tali documenti formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.
3. di prendere atto dell'allegata Relazione dell'Organo di Controllo che pure forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.
4. di imputare l'utile di esercizio di € **30.321,00**.= a copertura delle perdite degli esercizi precedenti;

Allegati:
a) pareri;
b) Conto Consuntivo 2020;
c) Relazione del Direttore sulla gestione 2020;
d) Relazione redatta dall'Organo di Controllo.

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE - *AZIENDA SPECIALE*

Allegato alla deliberazione **dell'Assemblea Consorziale**

del 2 agosto 2021 n. 21

PARERI PREVISTI DALL'ART. 53 E SEGUENTI DELLA LEGGE SUL NUOVO ORDINAMENTO DELLE AUTONOMIE LOCALI

OGGETTO DELLA PROPOSTA:

APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO ANNO 2020

PARERE DEL PROPONENTE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA (art. 49 del D.Lgs 18.8.2000 n. 267).
Parere favorevole in ordine alla regolarità formale

Rovigo 2 agosto 2021

IL PROPONENTE

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE ED ALL'IMPEGNO DI SPESA (artt. 49 e 153, 5° comma D. Lgs 18.8.2000, n. 267).
Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile ed all'impegno di spesa.

Rovigo 2 agosto 2021

IL RESPONSABILE AREA FINANZIARIA

ATTESTAZIONE CIRCA LA COPERTURA FINANZIARIA (artt.49 e 153, 5° comma del D. Lgs 18.8.2000, n. 267.
Si attesta la regolare copertura finanziaria della spesa.

Rovigo 2 agosto 2021

IL RESPONSABILE AREA FINANZIARIA

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE
CONSVIPO
Rovigo
Azienda Speciale

CONSVIPO
Consorzio per lo Sviluppo del Polesine
Azienda Speciale

CONTO CONSUNTIVO 2020

Allegato alla delibera dell'Assemblea Consorziale n. 2 del 2 agosto 2021

45100 ROVIGO - Viale delle Industrie, 53/b
Tel. 0425.412576 - Fax 0425.419410
www. consvipo.it - consvipo@consvipo.it

Conto Consuntivo Anno 2020

Indice

- *Bilancio al 31dicembre 2020*..... *Pag. 01*
- *Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2020* ..... *Pag. 12*
- *Attivo* ..... *Pag. 40*
- *Passivo*..... *Pag. 42*
- *Conto Economico*..... ..... *Pag. 44*
- *Conti Economici Comparati* ..... *Pag. 46*
- *Relazione del Direttore al Conto Consuntivo Esercizio 2020*..... *Pag. 49*

CONSVIPO
Consorzio per lo Sviluppo del Polesine
Azienda Speciale

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE
CONSVIPO
- Rovigo -
Azienda Speciale

CONTO CONSUNTIVO 2020

Bilancio al 31.12.2020

45100 ROVIGO - Viale delle Industrie, 53/b
Tel. 0425.412576 - Fax 0425.419410
www. consvipo.it - consvipo@consvipo.it

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE In liquidazione

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE DELLE INDUSTRIE, 53/B - 45100 ROVIGO (RO)
Codice Fiscale	80001510298
Numero Rea	Rovigo 111355
P.I.	00563870294
Capitale Sociale Euro	3.308.123 i.v.
Forma giuridica	Altro
Settore di attività prevalente (ATECO)	84.13.90
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	1.060
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	0	1.060
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	811.519	1.055.379
2) impianti e macchinario	880	1.002
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0
4) altri beni	4.046	5.813
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	816.445	1.062.194
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	732.300	732.300
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	96.325	101.125
Totale partecipazioni	828.625	833.425
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	828.625	833.425
C) Attivo circolante	1.645.070	1.896.679
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti	0	0
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.287	189.771
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	205.287	189.771
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.000	43.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	15.000	43.000
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.247	36.847
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	29.247	36.847
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.852.458	5.769.773
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.060	5.060
Totale crediti verso altri	5.857.518	5.774.833
Totale crediti	6.107.052	6.044.451
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	0	0
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.079.562	1.345.465
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	1.087	1.535
Totale disponibilità liquide	1.080.649	1.347.000
Totale attivo circolante (C)	7.187.701	7.391.451
D) Ratei e risconti	21.111	23.941
Totale attivo	8.853.882	9.312.071
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.308.123	3.308.123
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	(323.354)	0
Totale altre riserve	(323.354)	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(334.099)	(97.938)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.321	(236.161)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.680.991	2.974.024
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	170.171	70.171
Totale fondi per rischi ed oneri	170.171	70.171

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	66.222	50.118
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	358.428	555.751
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.830.297	2.830.297
Totale debiti verso banche	3.188.725	3.386.048
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.645	188.645
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	188.645	188.645
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.593	107.882
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	63.593	107.882
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	14.713	15.651
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	14.713	15.651
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.933	33.198
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.933	33.198
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.330.167	2.345.026
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	2.330.167	2.345.026
Totale debiti	5.813.776	6.076.450
E) Ratei e risconti	122.722	141.308
Totale passivo	8.853.882	9.312.071

Conto economico

Conto economico	31-12-2020	31-12-2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	78.447	56.069
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	598.000	577.260
altri	10.863	41.685
Totale altri ricavi e proventi	608.863	618.945
Totale valore della produzione	687.310	675.014
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.138	2.217
7) per servizi	126.887	149.857
8) per godimento di beni di terzi	2.255	2.313
9) per il personale		
a) salari e stipendi	327.203	333.290
b) oneri sociali	93.470	97.122
c) trattamento di fine rapporto	25.673	23.294
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	446.346	453.706
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	486	530
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.770	34.307
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	123.993
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.256	158.830
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	53.084	132.028
Totale costi della produzione	657.966	898.951
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.344	(223.937)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	10.290	14.847
Totale proventi da partecipazioni	10.290	14.847
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0

da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	159.278	176.909
Totale proventi diversi dai precedenti	159.278	176.909
Totale altri proventi finanziari	159.278	176.909
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	167.231	189.977
Totale interessi e altri oneri finanziari	167.231	189.977
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.337	1.779
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.681	(222.158)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.360	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	14.003
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.360	14.003
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.321	(236.161)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31-12-2020	31-12-2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	30.321	(236.161)
Imposte sul reddito	1.360	14.003
Interessi passivi/(attivi)	7.953	13.068
(Dividendi)	(10.290)	(14.847)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	29.344	(223.937)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	25.673	23.294
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.256	34.837
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	123.993
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	53.929	182.124
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	83.273	(41.813)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(15.516)	41.409
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(44.289)	57.944
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.830	577
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(18.586)	(19.035)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(10.230)	428.665
Totale variazioni del capitale circolante netto	(85.791)	509.560
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(2.518)	467.747
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(167.231)	(101.193)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(425)
Dividendi incassati	10.290	14.847
(Utilizzo dei fondi)	90.431	(82)
Totale altre rettifiche	(66.510)	(86.853)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(69.028)	380.894
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(1.118)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	13
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	(1.105)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(197.323)	(464.942)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(429.712)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(197.323)	(894.654)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(266.351)	(514.865)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.345.465	1.859.526
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.535	2.339
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.347.000	1.861.865
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.079.562	1.345.465
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.087	1.535
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.080.649	1.347.000

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE
CONSVIPO
- Rovigo -
Azienda Speciale

CONSVIPO
Consorzio per lo Sviluppo del Polesine
Azienda Speciale

CONTO CONSUNTIVO
2020

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2020

45100 ROVIGO - Viale delle Industrie, 53/b
Tel. 0425.412576 - Fax 0425.419410
www. consvipo.it - consvipo@consvipo.it

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,
Il bilancio di esercizio che sottoponiamo alla Vostra approvazione è il primo dall'adozione da parte dell'assemblea della delibera n. 9 del 25.11.2020 avente ad oggetto lo scioglimento anticipato del Consorzio, con effetto dal 01.12.2020, e la conseguente nomina del collegio dei liquidatori.
Nella presente nota integrativa vengono riportate le variazioni nei criteri di valutazione intervenute, ai sensi dell'art. 2490 c. c., rispetto all'ultimo bilancio approvato.
Si precisa che gli amministratori uscenti hanno ottemperato agli obblighi di consegna della documentazione prevista dall'art. 2487 bis, c.c.
Sulla base di tale documentazione, è stato predisposto il bilancio iniziale di liquidazione, le cui finalità sono strettamente legate alla funzione economica e giuridica della liquidazione, che è quella della trasformazione in denaro delle attività, dell' estinzione delle passività e della distribuzione fra i soci dell'eventuale attivo netto residuo.
Conseguentemente, dopo lo scioglimento della società il patrimonio sociale non è più uno "strumento" destinato al raggiungimento dell'oggetto sociale, ma diviene un complesso eterogeneo di beni "destinati alla realizzazione ed alla divisione", con conseguente modifica dei criteri di valutazione adottati.
Il presente bilancio è redatto in conformità alla normativa vigente, tenuto conto del decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 1986, n. 902 e del decreto del Ministro del Tesoro 26 aprile 1995 sul nuovo schema di bilancio di esercizio per le aziende speciali per i servizi pubblici locali, ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.
La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed, in taluni casi, un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C.
Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.
Sussistendo i requisiti di cui all'art. 2435 bis, comma 1, del Codice civile, non è stata 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 non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.
Come richiesto dalla normativa civilistica e dai principi contabili nazionali, si riportano i prospetti di bilancio (solo voci con saldi diversi da zero) del rendiconto assestato (al 30.11.2020) relativo alla gestione ordinaria svolta dagli amministratori e il bilancio iniziale di liquidazione (al 01.12.2020) predisposto dal collegio dei liquidatori e contenente le rettifiche derivanti dalla modifica dei criteri di valutazione.
Tali rettifiche trovano allocazione nell'apposita riserva del patrimonio netto denominata "Rettifiche di liquidazione", mentre è stato costituito un apposito "Fondo per costi ed oneri di liquidazione".
Si precisa che, conformemente a quanto disposto dal principio contabile OIC 5, i costi ed oneri indicati nel Fondo sono diversi da quelli correlati alle attività e passività *già iscritte* nell'Attivo o nel Passivo del bilancio iniziale di liquidazione (e da quelle già iscritte nei Fondi per rischi ed oneri).
Come regola generale, sono stati iscritti tutti i costi e oneri attinenti la gestione liquidatoria che maturano dalla data dell' inizio della liquidazione e fino alla data di chiusura della stessa, con esclusione di ciò che ha causa economica in operazioni di gestione compiute prima della data di inizio della liquidazione e che figurano nel rendiconto degli amministratori.
Tutto ciò che non è stato possibile prevedere nell'an, al momento di redazione del bilancio iniziale di liquidazione, o che non è stato possibile quantificare in modo attendibile non è stato iscritto.
Nel dettaglio:

Stato patrimoniale attivo	Rendiconto assestato 30.11.2020	Bilancio iniziale di liquidazione 01.12.2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	--	--
B) Immobilizzazioni		
I. Immobilizzazioni Immateriali		

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione di opere dell'ingegno	574	--
II. Immobilizzazioni Materiali	574	--
1) Terreni e fabbricati	1.029.499	811.518
2) Impianti e macchinario	880	880
4) Altri beni	4.046	4.046
III. Immobilizzazioni Finanziarie	1.034.425	816.444
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	732.300	732.300
d-bis) altre imprese	101.125	96.325
	833.425	828.625
	833.425	828.625
Totale immobilizzazioni	1.868.424	1.645.069
C) Attivo circolante		
II. Crediti		
1) Verso clienti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	192.324	192.324
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	192.324	192.324
2) Verso imprese controllate		
- esigibili entro l'esercizio successivo	19.250	19.250
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	19.250	19.250
5-bis) Crediti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	24.708	24.708
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	24.708	24.708
5-ter) Imposte anticipate	--	--
5-quater) Verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo	5.957.061	5.957.061
- esigibili oltre l'esercizio successivo	5.060	5.060
	5.774.121	5.774.121
	6.198.403	6.198.403
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	1.078.401	1.078.401
2) Assegni	--	--
3) Denaro e valori in cassa	1.100	1.100
	1.079.501	1.079.501
Totale attivo circolante	7.089.904	7.089.904
D) Ratei e risconti	24.104	24.104
Totale attivo	9.170.432	8.947.077

Stato patrimoniale passivo	**30.11.2020**	**01.12.2020**
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	3.308.123	3.308.123

- Varie altre riserve	2	-323.353
	2	-323.353
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	--	--
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	-334.099	-334.099
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	26.675	26.675
Totale patrimonio netto	3.000.701	2.677.346
B) Fondi per rischi e oneri		
4) Altri	70.171	170.171
Totale fondi per rischi ed oneri	70.171	170.171
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	64.335	64.335
D) Debiti		
4) Debiti verso banche		
- esigibili entro l'esercizio successivo	2.917.694	2.917.694
- esigibili oltre l'esercizio successivo	377.031	377.031
	3.294.725	3.294.725
5) Debiti verso altri finanziatori		
- esigibili entro l'esercizio successivo	188.645	188.645
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	188.645	188.645
7) Debiti verso fornitori		
- esigibili entro l'esercizio successivo	48.398	48.398
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	48.398	48.398
	--	--
12) Debiti tributari		
- esigibili entro l'esercizio successivo	10.920	10.920
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	10.920	10.920
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- esigibili entro l'esercizio successivo	22.915	22.915
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	22.915	22.915
14) Altri debiti		
- esigibili entro l'esercizio successivo	2.345.407	2.345.407
- esigibili oltre l'esercizio successivo	--	--
	2.345.407	2.345.407
Totale debiti	5.911.010	5.911.010
E) Ratei e risconti	124.215	124.215
Totale passivo	9.170.432	8.947.077
Conto Economico	**30.11.2020**	**01.12.2020**
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	75.143	75.143
5) Altri ricavi e proventi:		
- contributi in conto esercizio	548.167	548.167

- altri		
	10.535	10.535
Totale valore della produzione	558.702	558.702
	633.845	633.845
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.138	1.138
7) Per servizi	116.545	116.545
8) Per godimento di beni di terzi	1.711	1.711
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	300.201	300.201
b) Oneri sociali	85.798	85.798
c) Trattamento di fine rapporto	23.776	23.776
	409.775	409.775
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	486	486
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.770	27.770
14) Oneri diversi di gestione	28.256	28.256
	51.463	51.463
Totale costi della produzione	608.888	608.888
Differenza tra valore e costi di produzione (A–B)	24.957	24.957
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni:		
- altri	10.290	10.290
	10.290	10.290
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	146.289	146.289
	146.289	146.289
	146.289	146.289
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	153.712	153.712
	153.712	153.712
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 + 17 ± 17bis)	2.867	2.867
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
19) Svalutazioni:	--	--
	--	--
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	--	--
Risultato prima delle imposte (A–B±C±D±E)	27.824	27.824
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

Imposte correnti	1.149	1.149
	1.149	1.149
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	26.675	26.675

Ulteriori informazioni di dettaglio sono fornite nelle tabelle e nei commenti delle rispettive voci della presente nota integrativa.
Si segnala, inoltre, che, in data 20 febbraio 2008, è stato sottoscritto un accordo tendente a disciplinare i rapporti tra Edison, ALNG e Consvipo in qualità di "soggetto attuatore del Patto Territoriale". Con tale accordo si è siglato l'impegno di ALNG di corrispondere al Consvipo l'importo complessivo di Euro 12.100.000 a titolo di "compensazione ambientale" (Euro 6.515.000), "riequilibrio ambientale" (Euro 585.000), e "contributo allo sviluppo del territorio" (Euro 5.000.000). Il Consvipo, in relazione al ruolo ricoperto, provvederà ad utilizzare e a distribuire il suddetto importo secondo le modalità e gli scopi indicati nell'accordo. A tal fine, nel presente bilancio sono riportate le disponibilità liquide, i crediti e i debiti sorti in ottemperanza alla citata scrittura privata, evidenziando che tutte le somme gestite sono tenute contabilmente separate dalla normale attività del Consvipo stesso.
Nel dettaglio, salvo le più puntuali indicazioni fornite in altri capitoli della presente Nota Integrativa, l'impatto di tali voci sullo Stato Patrimoniale al 31.12.2020 è il seguente:

ATTIVITA'

CREDITI
Credito v/ Consvipo per Anticipazioni € 718.023

DISPONIBILITA' LIQUIDE
Cassa di Risparmio del Veneto € 703.948

Totale attività € 1.421.971

PASSIVITA'

DEBITI

Debito v/Comune Loreo	€ 4.635
Debito v/Comune Porto Viro	€ 143
Debito Cofin. Prog. Area Delta Po	€ 552.679
Debito Prog. Pesca Professionale	€ 53.056
Debito Prog. Ente Parco	€ 504.771
Debito Prog Consvipo	€ 347.371
Debito Prog. Politiche Sociali	€ 360

Totale passività € 1.463.015

La differenza tra i debiti e i crediti, pari ad Euro 41.044, è da imputarsi a somme già liquidate a favore dei progetti realizzati dal Consorzio, ma ancora da corrispondere materialmente.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 si discostano, per le motivazioni suindicate, da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni, improntate a criteri liquidatori, attesa la sostanziale cessazione dell'attività d'impresa, ferma restando l'ordinata gestione delle operazioni tutt'ora in corso.

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 particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali
Mancando il presupposto dell'ordinario funzionamento del Consorzio a causa dell'intervenuto scioglimento, si è proceduto alla eliminazione di tali poste.

Materiali
Sono iscritte al loro presunto valore di realizzo.
In particolare, per il compendio immobiliare costituente la sede sociale, ci si è basati sull'offerta d'acquisto, sottoposta a parere di congruità, formalizzata da altra società a totale partecipazione pubblica.
Il valore dei terreni edificabili (area in località Colafonda), date le attuali difficoltà di mercato, è stato ulteriormente svalutato, nella misura del 30%, rispetto all'ultima perizia disponibile agli atti.
Per le altre immobilizzazioni materiali, data la loro esigua entità, è stata mantenuta la loro iscrizione al valore residuo.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Il consorzio non ha in essere alcuna operazione di locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, comprensivi degli interessi maturati.

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.

Partecipazioni

Sono state iscritte al loro valore di realizzo, fatto prudenzialmente pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto della partecipata o, se questo risulta superiore, al costo storico di acquisto.

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. In conformità a quanto disposto dal principio contabile OIC 5, è stato anche iscritto un apposito fondo per costi ed oneri di liquidazione.

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 accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati al loro valore contrattuale, più precisamente:

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*Variazioni*
Rischi assunti dall'impresa	608.874	608.874	--
Fideiussioni prestate a terzi	608.874	608.874	--
Totale	**608.874**	**608.874**	--

Trattasi di polizze fideiussorie rilasciate a beneficio della Regione Veneto a garanzia della eventuale restituzione dell'anticipo dei contributi erogati nell'ambito dei progetti riguardanti attività formative a favore dei lavoratori – LPU 1 e 2.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nel corso dell'esercizio non sono state assunte delibere comportanti modificazioni del capitale di dotazione.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle 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	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	119.363	2.650	12.649	-	-	47.373	182.035
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	119.363	1.590	12.649	-	-	47.373	180.975
Valore di bilancio	0	0	1.060	0	0	0	0	1.060
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	-	-	486	-	-	-	-	486
Altre variazioni	-	-	(574)	-	-	-	-	(574)
Totale variazioni	-	-	(1.060)	-	-	-	-	(1.060)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	119.363	2.076	12.649	-	-	47.373	181.461
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	119.363	2.076	12.649	-	-	47.373	181.461
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	0

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.546.558	8.243	-	217.778	-	1.772.579
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	367.186	7.241	-	211.965	-	586.392
Svalutazioni	123.993	-	-	-	-	123.993
Valore di bilancio	1.055.379	1.002	0	5.813	0	1.062.194
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	25.880	122	-	1.767	-	27.769

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Altre variazioni	(217.980)	-	-	-	-	(217.980)
Totale variazioni	(243.860)	(122)	-	(1.767)	-	(245.749)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.328.578	8.243	-	217.778	-	1.554.599
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	393.066	7.363	-	213.732	-	614.161
Svalutazioni	123.993	-	-	-	-	123.993
Valore di bilancio	811.519	880	0	4.046	0	816.445

In sede di predisposizione del bilancio iniziale di liquidazione, in conseguenza della modifica dei criteri di valutazione adottati, si è provveduto a svalutare il valore residuo dei terreni edificabili di Euro 58.508 e il valore residuo della sede consorziale (immobile, terreno di sedime e posti auto) per Euro 159.472.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	732.300	-	-	-	124.853	857.153	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	23.728	23.728	-	-
Valore di bilancio	732.300	0	0	0	101.125	833.425	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Altre variazioni	-	-	-	-	(4.800)	(4.800)	-	-
Totale variazioni	-	-	-	-	(4.800)	(4.800)	-	-
Valore di fine esercizio								
Costo	732.300	-	-	-	120.053	852.353	-	-
Svalutazioni	-	-	-	-	23.728	23.728	-	-
Valore di bilancio	732.300	0	0	0	96.325	828.625	0	0

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate, controllanti, altre imprese.

Imprese controllate

Denominazione	*Sede*	*Capitale sociale*	*Patrimonio netto*	*Utile /Perdita*	*%*	*Valore o Credito*
Polesine TLC s.r.l.	Rovigo	1.341.850	1.795.131	23.237	54,57	732.300

Altre imprese

Denominazione	*Sede*	*Capitale sociale*	*Patrimonio netto*	*%*	*Valore o Credito*
Interporto di Rovigo S.p.a	Rovigo	5.836.159	5.702.070	0,95	52.813
Fondazione lotta al cancro	Rovigo				0,01
Urbania S.p.a.	Urbania	260.000	-177.686		0,00
AS2 S.r.l.	Rovigo	232.800	1.023.386	12,63	43.512
GAL Polesine Adige	Rovigo	65.000	65.000		0,00
GAL Delta Po	Rovigo	63.116	63.116		0,00

A seguito dello scioglimento del consorzio, si è provveduto ad inviare alle associazioni GAL Polesine Adige e GAL Delta Po, la comunicazione di recesso e alla conseguente completa svalutazione del valore delle partecipazioni in tali enti per complessivi Euro 4.800.

Attivo circolante

Il cambiamento dei criteri di valutazione non ha portato all'iscrizione di specifiche rettifiche ai valori di funzionamento delle voci dell'attivo circolante al fine di adeguare il valore nominale a quello di effettivo realizzo

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	189.771	15.516	205.287	205.287	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	43.000	(28.000)	15.000	15.000	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	36.847	(7.600)	29.247	29.247	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.774.833	82.685	5.857.518	5.852.458	5.060
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.044.451	62.601	6.107.052	6.101.992	5.060

I crediti tributari per complessivi € 29.247 sono così composti:

Crediti V/Erario per altre ritenute subite	€	12.242
Crediti V/Erario per I.V.A.	€	15.107
Credito IRAP esercizio	€	942
Credito IRES esercizio	€	702
Altri crediti v/ Erario	€	254
Totale	€	**29.247**

I crediti verso altri per complessivi Euro 5.669.518 sono così dettagliati:

Crediti v/soci per quote consortili ancora da versare	€	847.093
Altri crediti	€	5.697
Credito V/PPTT per francopost	€	52
Anticipo spese condominiali	€	5.022
Crediti V/Stato e altri Enti per contributi	€	66.606
Depositi cauzionali per utenze	€	5.060
Crediti v/Inps	€	1.700
Crediti v/Comuni-GSE per Fotovoltaico	€	4.237.632
Fornitori C/anticipi	€	9.541
Crediti v/assic./Comuni per Impianti Fotovoltaici	€	30.912
Crediti per anticipazioni con fondi GNL	€	718.023
Fondo svalutazione crediti	€	-69.820
Totale	**€**	**5.857.518**



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:

Descrizione	*31/12/2020*	*31/12/2019*
Fondo svalutazione crediti all'inizio dell'esercizio	69.820	69.820
Accantonamenti	--	--
Utilizzi	--	--
Totale Fondo alla fine dell'esercizio	69.820	69.820

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	205.287	205.287
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	15.000	15.000
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.247	29.247
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.857.518	5.857.518
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.107.052	6.107.052

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.345.465	(265.903)	1.079.562
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	1.535	(448)	1.087
Totale disponibilità liquide	1.347.000	(266.351)	1.080.649

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.
La voce, è costituita:
- dalla disponibilità di cassa, al 31 dicembre 2020, per €. 1.087;
- dalla somma depositata presso il Tesoriere Cassa di Risparmio del Veneto, ora Intesa Sanpaolo S.p.A. per €. 173.524;
- dalla disponibilità di € 692.193 legata all'accordo con Edison e ALNG;

- dal saldo dei conti correnti accesi presso Intesa San Paolo di € 213.845 e sui quali transitano i contributi erogati dal GSE (a seguito degli atti di cessione dei crediti da parte degli Enti proprietari degli impianti), ed utilizzati per il pagamento del mutuo contratto per la realizzazione del Progetto Fotovoltaico.



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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	-	-
Risconti attivi	23.941	(2.830)	21.111
Totale ratei e risconti attivi	23.941	(2.830)	21.111

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.
I risconti attivi, per complessivi € 11.992, sono relativi a spese di assicurazioni per € 11.618 e a spese per libri e pubblicazioni per € 374.
I risconti attivi pluriennali per complessivi € 9.119 si riferiscono ai costi per l'erogazione del Mutuo assunto a fronte della costruzione degli impianti Fotovoltaici per € 9.028 e a spese per la registrazione di Marchi per € 91.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.308.123	-	-		3.308.123
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	0	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	323.354		(323.354)
Totale altre riserve	0	-	323.354		(323.354)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(97.938)	-	236.161		(334.099)
Utile (perdita) dell'esercizio	(236.161)	236.161	-	30.321	30.321
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	2.974.024	236.161	559.515	30.321	2.680.991

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Rettifiche di liquidazione	(323.354)
Totale	(323.354)

Il fondo rettifiche di liquidazione è così composto:

	30.11.2020	Rettifiche di liquidazione		01.01.2020
	Rendiconto degli amministratori	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Bilancio iniziale di liquidazione
Concessioni licenze e marchi	574,17		- 574,17	-
Terreni edificabili	195.026,40		- 58.507,92	136.518,48
Immobile sede	834.472,26		- 159.472,26	675.000,00
Partecipazione GAL Polesine Adige	2.000,00		- 2.000,00	-
Partecipazione GAL Delta Po	2.800,01		- 2.800,01	-
Fondo costi ed oneri di liquidazione	-		- 100.000,00	- 100.000,00
TOTALE			- **323.354,36**	

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.308.123	Copertura perdite	3.308.123
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		-
Riserve di rivalutazione	0		-
Riserva legale	0		-
Riserve statutarie	0		-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0		-
Versamenti in conto capitale	0		-
Versamenti a copertura perdite	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	0		-
Riserva avanzo di fusione	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	0		-
Varie altre riserve	(323.354)		-
Totale altre riserve	(323.354)		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		-
Utili portati a nuovo	(334.099)		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		-

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

Descrizione	Importo	Origine / natura
Rettifiche di liquidazione	(323.354)	Scioglimento e liquidazione del Consorzio
Totale	(323.354)	

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	70.171	70.171
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	-	-	-	100.000	100.000
Totale variazioni	-	-	-	100.000	100.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	170.171	170.171

La voce "Altri fondi", pari a € 170.171 deriva:

a) dall'accantonamento prudenziale conseguente alle incertezze interpretative legate all'applicazione al Consorzio del regime di sospensione della contrattazione collettiva, previsto dall' art. 16, comma 1, lettera b), del D.L. 6 luglio 2011, n. 98, alla luce della sentenza della Corte Costituzionale n. 178 del 24 giugno 2015;

b) dalla costituzione del fondo costi ed oneri di liquidazione così composto:

	01/12/2020 Stanziamento
Costi ed oneri	
Service per uso locali Provincia	20.000,00
Professionisti per prestazioni successive alla messa in liquidazione	10.000,00
Compensi liquidatori	16.000,00
Oneri finanziari (moratoria volontaria)	24.000,00
Trasloco	10.000,00
Spostamento e catalogazione archivio	20.000,00
TOTALE COSTI ED ONERI	***100.000,00***

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	50.118
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.646
Utilizzo nell'esercizio	6.542
Totale variazioni	16.104
Valore di fine esercizio	66.222

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31.12.2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso banche	3.386.048	(197.323)	3.188.725	358.428	2.830.297	1.421.825
Debiti verso altri finanziatori	188.645	-	188.645	188.645	0	-
Acconti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	107.882	(44.289)	63.593	63.593	0	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti tributari	15.651	(938)	14.713	14.713	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.198	(5.265)	27.933	27.933	0	-
Altri debiti	2.345.026	(14.859)	2.330.167	2.330.167	0	-
Totale debiti	6.076.450	(262.674)	5.813.776	2.983.479	2.830.297	1.421.825

I debiti verso banche per Euro 3.188.725 sono costituiti, tra l'altro:

a) dal residuo debito di € 3.188.661 nei confronti della Banca Intesa San Paolo per il mutuo di 16 anni di complessivi €. 5.600.000, contratto nell'anno 2011, per costruzione di Impianti Fotovoltaici.
Tale debito, tenuto conto della moratoria concessa sul pagamento delle sole quote capitale in scadenza il 30.06.2020, il 31.12.2020 e il 30.06.2021, può essere così suddiviso:
Entro il prossimo esercizio: € 358.363.
Oltre il prossimo esercizio e fino a 5 anni, € 1.630.155.
Oltre i 5 anni: € 1.200.142.

b) dagli altri debiti verso banche di € 64 per le competenze pagate nel successivo mese di gennaio.

I debiti verso altri finanziatori per Euro 188.645 sono costituiti dal fondo di rotazione finanziato dal Comune di Rovigo di originari € 377.014 istituito con delib. n. 254/A del 28/7/88. Nel corso del 2001 tale fondo di rotazione è stato oggetto di una ricognizione definitiva sullo stato di attuazione con un conseguente riaccertamento dell'effettivo debito nei confronti del Comune capoluogo (delibera Cda n. 144 del 20.12.2001), a cui è seguito un accordo complessivo sui rapporti di debito /credito tra i due Enti.
Il saldo rappresenta la residua somma a debito del Consorzio.

Nella voce altri debiti vengono raggruppate una serie di singole poste che possono essere disaggregate nel seguente modo:

D.14) Debiti verso il personale

Consistenza iniziale al 01.01.20	€.	48.830
+/- variazioni	€.	-9.470
Consistenza finale al 31.12.20	€.	39.370

Il saldo è rappresentato dal debito maturato nei confronti dei dipendenti per la quota di competenza, al 31.12.2020.

D.14) Debiti verso Amministratori e Sindaci

Consistenza iniziale al 01.01.20	€.	7.287
+/- variazioni	€.	8.819
Consistenza finale al 31.12.20	€.	16.106

D.14) Debiti diversi

Consistenza iniziale al 01.01.20	€.	15.809
+/- Variazioni	€.	1.074
Consistenza finale al 31.12.20	€.	16.883

D.14) Debiti accordo GNL Adriatico

Consistenza iniziale al 01.01.20	€.	1.618.703
+/- Variazioni	€.	-155.688
Consistenza finale al 31.12.20	€.	1.463.015

Si rimanda a quanto già evidenziato in merito alla sottoscrizione dell'accordo con Edison e ALNG.

D.14) Debiti fondo GNL per anticipazioni

Consistenza iniziale al 01.01.20	€.	448.023
+/- Variazioni	€.	270.000
Consistenza finale al 31.12.20	€.	718.023

Trattasi delle disponibilità liquide anticipate a favore del Consorzio.

D.14) Debiti per anticipazioni da Comuni per progetti da completare o da avviare

Consistenza iniziale al 01.01.20	€.	206.374
+/- Variazioni	€.	-129.604
Consistenza finale al 31.12.20	€.	76.770

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	3.188.725	3.188.725
Debiti verso altri finanziatori	188.645	188.645
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	63.593	63.593
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	14.713	14.713
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.933	27.933
Altri debiti	2.330.167	2.330.167
Debiti	5.813.776	5.813.776

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	3.188.725	3.188.725
Debiti verso altri finanziatori	188.645	188.645
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	63.593	63.593
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	14.713	14.713
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.933	27.933
Altri debiti	2.330.167	2.330.167
Totale debiti	5.813.776	5.813.776



Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	141.308	(18.586)	122.722
Totale ratei e risconti passivi	141.308	(18.586)	122.722

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I risconti passivi pluriennali per complessivi € 122.661, si riferiscono al riaddebito della polizza assicurativa, con pagamento anticipato dal Consvipo, stipulata a servizio degli impianti fotovoltaici a suo tempo realizzati.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*Variazioni*
Ricavi vendite e prestazioni	78.447	56.069	22.378
Variazioni rimanenze prodotti	--	--	--
Variazioni lavori in corso su ordinazione	--	--	--
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	--	--	--
Altri ricavi e proventi	608.863	618.945	-10.082
	687.310	675.014	12.296

La voce Altri Ricavi e Proventi è formata da:

A.5.a - Altri Ricavi e Proventi – Ricavi e proventi diversi

		31.12.20	31.12.19
A.5.a	Rimborsi spese	2	250
A.5.a	Arrotondamenti attivi	1	69
A.5.a	Sopravvenienze attive	10.860	40.431
	TOTALE	**10.863**	**41.685**

A.5.b - Altri Ricavi e Proventi – Contributi in conto esercizio

		31.12.20	31.12.19
A.5.b	Contributi consorziati	598.000	500.000
	TOTALE	**598.000**	**577.260**

Costi della produzione

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*Variazioni*
Materie prime, sussidiarie e merci	1.138	2.217	-1.079
Servizi	126.887	149.857	-22.970
Godimento di beni di terzi	2.255	2.313	-58
Salari e stipendi	327.203	333.290	-6.087
Oneri sociali	93.470	97.122	-3.652
Trattamento di fine rapporto	25.673	23.294	2.379
Trattamento quiescenza e simili	--	--	--
Altri costi del personale	--	--	--
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	486	530	-44
Ammortamento immobilizzazioni materiali	27.770	34.307	-6.537
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	--	123.993	-123.993
Svalutazioni crediti attivo circolante	--	--	--
Variazione rimanenze materie prime	--	--	--
Accantonamento per rischi	--	--	--
Altri accantonamenti	--	--	--

Oneri diversi di gestione	53.084	132.028	-78.944
	657.966	898.951	-240.985

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



B.6. - costi per materie prime

	31.12.20	31.12.19
Cancelleria varia	657	1.575
Acquisti vari	481	642
TOTALE	**1.138**	**2.217**

B.7. - costi per servizi

	31.12.20	31.12.19
Costi per utenze	12.790	15.578
Manutenzioni e canoni di manutenzione	15.348	15.591
Consulenze tecniche	2.083	7.923
Consulenze legali	12.362	14.762
Rimborsi spese	327	2.482
Spese postali	13	12
Spese di rappresentanza	--	7
Spese assicurazioni	10.683	10.873
Spese pulizie uffici	9.331	8.890
Servizi vari amm.vi	4.775	8.069
Consulenza del lavoro	7.301	7.285
Consulenza fiscale/contabile	27.269	27.269
Spese Convegni	--	229
Spese progetto Fotovoltaico	19.361	21.131
Spese trascrizione atti	688	1.274
Spese condominiali	2.018	2.957
Buoni pasto	2.164	3.372
Oneri bancari	374	651
TOTALE	**126.887**	**149.857**

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati, fino alla data di scioglimento, applicando i coefficienti previsti dal D.M. 31.12.1988 – G.U. n. 27 del 02.02.89.

Oneri diversi di gestione

Nel dettaglio:

	31.12.20	31.12.19
Compensi amministratori	31.553	28.988
Rimborso spese viaggio amministratori	1.390	806
Emolumenti revisore unico	5.897	5.897
Contributi INPS Gestione separata	--	4.169
Valori bollati e concessioni governative	1.020	1.583
Vidimazioni e certificati	623	1.170
Quote associative	3.800	5.670

Abbonamenti, libri e pubblicazioni	1.114	1.161
Arrotondamenti passivi	1	5
Oneri tributari	5.874	5.878
Costi indeducibili	716	772
Sopravvenienze passive	1.096	75.929
TOTALE	**53.084**	**132.028**



Proventi e oneri finanziari

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*Variazioni*
Da partecipazione	10.290	14.847	-4.557
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	--	--	--
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	--	--	--
Proventi diversi dai precedenti	159.278	176.909	-17.631
(Interessi e altri oneri finanziari)	167.231	189.977	-22.746
Utili (Perdite) su cambi	--	--	--
Totale	2.337	1.779	558

Composizione dei proventi da partecipazione

Descrizione	*Controllate*	*Collegate*	*Altre*
Azienda Servizi Strumentali S.r.l.	--	--	10.290
			10.290

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	167.231
Totale	167.231

Altri proventi finanziari

Descrizione	*Controllanti*	*Controllate*	*Collegate*	*Altre*	*Totale*
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				25	25
Interessi da clienti				159.253	159.253
Interessi su finanziamenti					
Altri crediti					

Utili su cambi					
				159.278	159.278

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

Imposte	Saldo al 31.12.2020	Saldo al 31.12.2019	Variazioni
Imposte correnti:	1.360	--	1.360
IRES	1.360		
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte differite, anticipate:	--	14.003	-14.003
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
	1.360	14.003	-12.643

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.
Ai sensi dell'art. 182 del TUIR, sono state calcolate anche le imposte relative al periodo successivo all'efficacia dello scioglimento (01.12.2020).
Ai sensi del comma 3° del citato articolo, tale reddito è determinato in via provvisoria in attesa del bilancio finale di liquidazione.
Si riporta per completezza il risultato conseguito dall'Ente in tale periodo (solo voci con importo diverso da zero):

Conto Economico (Periodo post scioglimento)	01.01.2020 31.12.2020
A) Valore della produzione	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
5) Altri ricavi e proventi:	3.304
- contributi in conto esercizio	
- altri	49.833
	328
Totale valore della produzione	50.161
	53.465
B) Costi della produzione	
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0
7) Per servizi	
8) Per godimento di beni di terzi	10.342
9) Per il personale	544
a) Salari e stipendi	
b) Oneri sociali	27.002
c) Trattamento di fine rapporto	7.672
	1.897
10) Ammortamenti e svalutazioni	36.571
14) Oneri diversi di gestione	0
	1.621

Totale costi della produzione	49.078
Differenza tra valore e costi di produzione (A–B)	4.387

C) Proventi e oneri finanziari

15)	Proventi da partecipazioni:	0
16)	Altri proventi finanziari:	
	d) proventi diversi dai precedenti:	
	- altri	12.989
		12.989
		12.989
17)	Interessi e altri oneri finanziari:	
	- altri	13.519
		13.519
	Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 + 17 ± 17bis)	-530

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

18)	Rivalutazioni:	--
19)	Svalutazioni:	--
	Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	--
	Risultato prima delle imposte (A–B±C±D±E)	3.857
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
	Imposte correnti	211
		211
	21) Utile (Perdita) dell'esercizio	3.646

Il risultato della gestione relativa al periodo precedente è stato esposto nel precedente prospetto riportante il rendiconto degli amministratori.

Nota integrativa, altre informazioni

Informazioni relative ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.
Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Il Consorzio non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Il Consorzio non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

Il Consorzio non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

Il Consorzio non ha emesso strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

Il Consorzio non ha posto in essere operazioni con parti correlate fuori dalle normali condizioni di mercato.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Il Consorzio non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Dati sull'occupazione

Il Consorzio per lo Sviluppo Economico e Sociale del Polesine – Azienda Speciale applica il "C.C.N.L. Unico Settore Gas-Acqua" con la seguente ripartizione per categoria dei dipendenti:

Livello	gen	feb	mar	apr	mag	giu	lug	ago	set	ott	nov	dic
Direttore	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*	1*
Dirigenti												
Quadri												
8°	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1
7°	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
6°	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

4°	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
3°												
2°												
2° part time	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1

* **per l'anno 2020,** l'Avv. Giuseppe Moretto (già Vice Direttore) è stato reincaricato a svolgere le funzioni di Direttore **con le seguenti deliberazioni: Atto Presidente Assemblea Consorziale** n.ro 1 2020 - **CDA** n.ri:. 2; 34; anno 2020 - **CDL** n.ro 1 anno 2020, esecutive a norma di legge e coincide con la figura del Dirigente.

PART TIME = 25 ore settimanali

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo a cui è affidata la revisione legale dei conti (articolo 2427, primo comma, n. 16 e 16-bis, c.c.). Si evidenzia che, agli stessi soggetti, non sono state concesse anticipazioni e/o crediti di sorta.

Qualifica	*Compenso*
Amministratori	31.053
Liquidatori	500
Organo di controllo	5.897

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie, rischi

Gli impegni e le garanzie sono indicati al loro valore contrattuale, più precisamente:

Descrizione	*31.12.2020*	*31.12.2019*	*Variazioni*
Rischi assunti dall'impresa	608.874	608.874	--
Fideiussioni prestate a terzi	608.874	608.874	--
Totale	**608.874**	**608.874**	--

Trattasi di polizze fideiussorie rilasciate a beneficio della Regione Veneto a garanzia della eventuale restituzione dell'anticipo dei contributi erogati nell'ambito dei progetti riguardanti attività formative a favore dei lavoratori – LPU 1 e 2.

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

Si segnala che in forza dei poteri attribuiti con la già richiamata delibera dell'assemblea consorziale n. 9/2020, i liquidatori, in data 29.01.2021, hanno perfezionato la cessione ad AS2 S.r.l. del ramo d'azienda comprendente l'intero Settore delle Politiche Comunitarie e Partenariati – Politiche di Sviluppo del Territorio – ICT e l'intero Settore dei Servizi ai Comuni ed alle Imprese.

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

La disposizione in oggetto impone alle imprese di fornire "*informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente*" di importo superiore ad Euro 10.000,00.
Premesso che il CONSVIPO è esso stesso una Pubblica Amministrazione e, come tale, non pienamente inquadrabile nell' ambito soggettivo di applicazione della summenzionata disposizione, si ritiene, in ogni caso, opportuno evidenziare che, in virtù del contratto sociale e delle deliberazioni assembleari regolarmente assunte e pubblicate nella sezione "amministrazione trasparente" del proprio sito internet, gli enti pubblici soci hanno versato nel corso del 2020 i seguenti contributi consortili di importo superiore alla soglia suindicata:

Contributi Consortili incassati nel 2020 (Sup. € 10.000)	Importo	Anno di competenza
COMUNE LENDINARA	15.884,67	2020
COMUNE DI ADRIA	26.524,89	2020
COMUNE DI ROVIGO	63.953,11	2020
COMUNE DI CASTELMASSA	14.872,86	2020
COMUNE DI BADIA POL.	12.176,48	2020
COMUNE DI PORTO VIRO	13.895,73	2020
PROVINCIA DI ROVIGO	324.970,04	2017/2018
TOTALE	**472.277,78**	



Nota integrativa, parte finale

Si propone, infine, di destinare l'utile conseguito a copertura delle perdite relative agli esercizi precedenti.



Dichiarazione di conformità del bilancio

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.





CONSVIPO
Consorzio per lo Sviluppo del Polesine
Azienda Speciale

CONTO CONSUNTIVO 2020

ATTIVO

45100 ROVIGO - Viale delle Industrie, 53/b
Tel. 0425.412576 - Fax 0425.419410
www. consvipo.it - consvipo@consvipo.it

ATTIVO



			2020	2019
			Euro	Euro
B	**IMMOBILIZZAZIONI**		**1.645.070**	**1.896.679**
B.I	**Immobilizzazioni Immateriali**		-	1.060
B.I.2	*costi di sviluppo*		-	-
B.I.4	*concessioni, licenze, marchi e diritti*		-	*1.060*
B.I.7	*altre immobilizzazioni immateriali*			
B.II	**Immobilizzazioni materiali**		816.445	1.062.194
B.II.1	*terreni e fabbricati*		*811.519*	*1.055.379*
B.II.2	*impianti e macchinari*		*880*	*1.002*
B.II.3	*attrezzature industriali e commerciali*		*4.046*	*5.813*
B.II.4	*altri beni materiali*		-	-
B.II.5	*Immobilizzazioni in corso e acconti*			
B.III	**Immobilizzazioni finanziarie**		828.625	833.425
B.III.1	*partecipazioni*			
	B.III.1.a	partecipaz. in imprese controllate	*732.300*	*732.300*
	B.III.1.d bis	partecipaz. in altre imprese	*96.325*	*101.125*
B.III.2	*crediti*			
	B.III.2.d bis	crediti verso altri	-	-
		crediti esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
		crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
C	**ATTIVO CIRCOLANTE**		**7.187.701**	**7.391.451**
C.II	**Crediti che non costituiscono immobilizzazioni**		6.107.052	6.044.451
C.II.1	*crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo*		*205.287*	*189.771*
C.II.2	*crediti verso imprese controllate esigibili entro l'esercizio succ.*		*15.000*	*43.000*
C.II.5 bis	*crediti tributari esigibili entro/oltre l'esercizio successivo*		*29.247*	*36.847*
C.II.5 ter	*Imposte anticipate esigibilientro l'esercizio successivo*		-	-
C.II.5 quater	*crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo*		*5.852.458*	*5.769.773*
	crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo		*5.060*	*5.060*
C.III	**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**		-	-
C.III.6	*altri titoli*		-	-
C.IV	**Disponibilità liquide**		1.080.649	1.347.000
C.IV.1	*depositi bancari e postali*		*1.079.562*	*1.345.465*
C.IV.3	*denaro e valori in cassa*		*1.087*	*1.535*
D	**RATEI E RISCONTI ATTIVI**		**21.111**	**23.941**
D	**Altri ratei e risconti attivi**		21.111	23.941
	TOTALE ATTIVO		**8.853.882**	**9.312.071**



CONSVIPO
Consorzio per lo Sviluppo del Polesine
Azienda Speciale

CONTO CONSUNTIVO 2020

PASSIVO

45100 ROVIGO - Viale delle Industrie, 53/b
Tel. 0425.412576 - Fax 0425.419410
www. consvipo.it - consvipo@consvipo.it

PASSIVO



		2020	2019
		Euro	Euro
A	**PATRIMONIO NETTO**		
		2.680.991	**2.974.024**
A.I	Capitale	3.308.123	3.308.123
A.VII	Fondi di Riserva	- 323.354	
A.VIII	Utile/Perdita portati a nuovo	- 334.099	- 97.938
A.IX	Utile/Perdita d'esercizio	30.321	- 236.161
B	**FONDI PER RISCHI ED ONERI**		
		170.171	**70.171**
B.2	Per imposte, anche differite	-	-
B.2	*Per imposte, anche differite*	-	-
B.3	Altri fondi oneri e rischi futuri	170.171	70.171
B.4	*Altri fondi oneri e rischi futuri*	*170.171*	*70.171*
C	**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**	**66.222**	**50.118**
	DEBITI		
D.4	Debiti verso banche	**5.813.776**	**6.076.450**
D.4	*Debiti esigibili entro l'esercizio successivo*	3.188.725	3.386.048
	Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	*358.428*	*555.751*
D.5	Debiti verso altri finanziatori	*2.830.297*	*2.830.297*
D.5	*Debiti esigibili entro l'esercizio successivo*	188.645	188.645
	Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	*188.645*	*188.645*
D.7	Debiti verso fornitori	63.593	107.882
D.7	*Debiti esigibili entro l'esercizio successivo*	*63.593*	*107.882*
	Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo		
D.12	Debiti tributari	14.713	15.651
D.12	*Debiti esigibili entro l'esercizio successivo*	*14.713*	*15.651*
	Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo		
D.13	Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.933	33.198
D.13	*Debiti esigibili entro l'esercizio successivo*	*27.933*	*33.198*
	Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo		
D.14	Altri debiti	2.330.167	2.345.026
D.14	*Debiti esigibili entro l'esercizio successivo*	*2.330.167*	*2.345.026*
	Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
E	**RATEI E RISCONTI PASSIVI**	**122.722**	**141.308**
E	Altri ratei e risconti passivi	122.722	141.308
	TOTALE PASSIVO	**8.853.882**	**9.312.071**

CONSVIPO
Consorzio per lo Sviluppo del Polesine
Azienda Speciale

CONTO CONSUNTIVO 2020

CONTO ECONOMICO

45100 ROVIGO - Viale delle Industrie, 53/b
Tel. 0425.412576 - Fax 0425.419410
www. consvipo.it - consvipo@consvipo.it

		2020	2019
		Euro	Euro
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	687.310	675.014
A.5	Altri ricavi e proventi	78.447	56.069
A.5.a	*vari*	608.863	618.945
A.5.b	*contributi in conto esercizio*	*10.863*	*41.685*
		598.000	*577.260*
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	657.966	898.951
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	1.138	2.217
B.7	Costi per servizi	126.887	149.857
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	2.255	2.313
B.9	Costi per il personale	446.346	453.706
B.9.a	*salari e stipendi*	*327.203*	*333.290*
B.9.b	*oneri sociali*	*93.470*	*97.122*
B.9.c	*trattamento di fine rapporto*	*25.673*	*23.294*
B.9.e	*altri costi*	-	-
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	28.256	158.830
B.10.a	*ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*	*486*	*530*
B.10.b	*ammortamento delle immobilizzazioni materiali*	*27.770*	*34.307*
B.10.c	*altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	-	*123.993*
B.12	Accantonamenti per rischi	-	-
B.13	Altri accantonamenti		
B.14	Oneri diversi di gestione		
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	53.084	132.028
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	29.344	- 223.937
C.15	Proventi da partecipazioni	2.337	1.779
3.C.15.d	*da partecipazioni in altre imprese*	*10.290*	*14.847*
C.16	Altri proventi finanziari	*10.290*	*14.847*
3.C.16.a	*da crediti iscritti nelle immobilizzazioni*	159.278	176.909
3.C.16.d	*proventi diversi dai precedenti*	-	-
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	*159.278*	*176.909*
3.C.17.d	*interessi ed altri oneri finanziari verso altri*	167.231	189.977
		167.231	*189.977*
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
D.18	Rivalutazioni		
D19	Svalutazioni	-	-
B.19.a	*di partecipazioni*	-	-
B.19.b	*di immobilizzazioni finanziarie*	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	31.681	- 222.158
E.20	Imposte sul reddito dell'esercizio	1.360	14.003
E.22.a	*correnti*	1.360	14.003
E.22.b	*differite/anticipate*		
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	30.321	- 236.161

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
avv. Mario Barioli

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE
CONSVIPO
ROVIGO
Azienda Speciale

CONSVIPO
Consorzio per lo Sviluppo del Polesine
Azienda Speciale

CONTO CONSUNTIVO 2020

CONTI ECONOMICI COMPARATI

45100 ROVIGO - Viale delle Industrie, 53/b
Tel. 0425.412576 - Fax 0425.419410
www. consvipo.it - consvipo@consvipo.it

CONTI ECONOMICI COMPARATI

		2020	2020 Prev.	2019	2018
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	687.310	672.647	675.014	749.077
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	78.447	74.647	56.069	93.042
A.5	Altri ricavi e proventi	608.863	598.000	618.945	656.035
A.5.a	*vari*	*10.863*	-	*41.685*	*31.329*
A.5.b	*contributi in conto esercizio*	*598.000*	*598.000*	*577.260*	*624.706*
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	657.966	666.582	898.951	755.757
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	1.138	1.800	2.217	1.342
B.7	Costi per servizi	126.887	118.916	149.857	153.417
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	2.255	1.803	2.313	2.684
B.9	Costi per il personale	446.346	456.586	453.706	456.349
3.B.9.a	*salari e stipendi*	*327.203*	*332.636*	*333.290*	*336.152*
3.B.9.b	*oneri sociali*	*93.470*	*98.750*	*97.122*	*97.253*
3.B.9.c	*trattamento di fine rapporto*	*25.673*	*25.200*	*23.294*	*22.944*
3.B.9.e	*altri costi*	-	-	-	-
B.10	Ammortamenti e svalutazioni	28.256	35.530	158.830	35.449
3.B.10.a	*ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*	*486*	*530*	*530*	*530*
3.B.10.b	*ammortamento delle immobilizzazioni materiali*	*27.770*	*35.000*	*34.307*	*34.919*
3.B.10.c	*Altre svslutazioni delle immobilizzazioni*	-		*123.993*	
3.B.10.d	*Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante*	-	-	-	-
B.12	Accantonamenti per rischi	-	-	-	-
B.13	Altri accantonamenti	-	-	-	-
B.14	Oneri diversi di gestione	53.084	51.947	132.028	106.516
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	29.344	6.065	- 223.937	- 6.680

C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	2.337	- 5.592	1.779	- 1.884
C.15	Proventi da partecipazioni	10.290	-	14.847	8.820
3.C.15.d	*in altre imprese*	*10.290*	-	*14.847*	*8.820*
C.16	Altri proventi finanziari	159.278	159.253	176.909	194.874
3.C.16.b	*da titoli iscritti nelle immob.*	-	-	-	-
3.C.16.d	*proventi diversi dai precedenti da altre imprese*	*159.278*	*159.253*	*176.909*	*194.874*
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	167.231	164.845	189.977	205.578
3.C.17.d	*interessi ed altri oneri finanziari verso altri*	*167.231*	*186.416*	*189.977*	*205.578*
D	*RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINAZIARIE*	-	-	-	- 286
D.19	*Svalutazioni*	-	-	-	286
3.D.19.a	*Di partecipazioni*		-		*286*
3.D.19.b	*Di immobilizzazioni finanziarie*	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		31.681	473	- 222.158	- 8.850
22	Imposte sul reddito dell'esercizio	1.360	415	14.003	- 12.980
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		30.321	58	- 236.161	4.130

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE * CONSVIPO - ROVIGO - * Azienda Speciale

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE
CONSVIPO
- Rovigo -
Azienda Speciale

CONSVIPO
Consorzio per lo Sviluppo del Polesine
Azienda Speciale

CONTO CONSUNTIVO 2020

Relazione del Direttore al Conto Consuntivo Esercizio 2020

45100 ROVIGO - Viale delle Industrie, 53/b
Tel. 0425.412576 - Fax 0425.419410
www. consvipo.it - consvipo@consvipo.it

Il bilancio chiusosi al 31 dicembre 2020 evidenzia un risultato positivo di esercizio di €. 30.321 ed un corrispondente risultato positivo della gestione caratteristica (differenza tra valore e costi della produzione pari ad €. 29.334).

Si rammenta che l'assemblea consortile, con delibera n. 9 del 25.11.2020, ha approvato lo scioglimento anticipato del Consorzio, con effetto dal 01.12.2020, e nominato il collegio dei liquidatori.

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 42 del D.P.R. 902/86 lo scrivente ritiene opportuno formulare le seguenti indicazioni:

A) Criteri di valutazione degli elementi della situazione patrimoniale.

Come ampiamente indicato nella nota integrativa al bilancio, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 si discostano, a causa dello scioglimento dell'ente, da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

In particolare le valutazioni, sono improntate a criteri liquidatori, attesa la sostanziale cessazione dell'attività d'impresa, ferma restando l'ordinata gestione delle operazioni tutt'ora in corso.

B) Criteri seguiti nella determinazione delle quote di ammortamento e degli accantonamenti per le indennità di anzianità del personale e di eventuali altri fondi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico solo con riferimento al periodo 01.01 / 30.11.2020, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si è ritenuto ben rappresentato dall'applicazione delle percentuali previste dai coefficienti di ammortamento del costo dei beni materiali strumentali impiegati nell'esercizio di attività commerciali, arti e professioni (D.M. 31 dicembre 1988 - G.U. n. 27 del 02.02.1989), non modificate rispetto all'esercizio precedente.

C) Motivazione degli scostamenti rispetto al bilancio di previsione.

Valore della Produzione.

	Consuntivo 2020	Previsionale 2020	Differenza
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	78.447	74.647	3.800
Altri ricavi e proventi	608.863	598.000	10.863

Le previsioni sono state sostanzialmente confermate con un lieve miglioramento dei ricavi relativi a prestazioni di servizi a favore dei Comuni Consorziati.

Tra gli altri ricavi e proventi si segnala l'introito di €. 10.227 quale rimborso da parte dell'Amministrazione provinciale delle spese legali sostenute nel corso dell'arbitrato instaurato a seguito del mancato pagamento delle quote consortili dovute.

Costi della produzione.

	Consuntivo 2020	Previsionale 2020	Differenza
Costi delle materie prime suss. e cons.	1.138	1.800	-662
Costi per servizi	126.887	118.916	7.971
Costi per godimento beni di terzi	2.255	1.803	452
Costi per il personale	446.346	456.586	-10.240
Amm.ti e sval.	28.256	35.530	-7.274
Acc.ti per rischi	--	--	--
Oneri div. di gestione	53.084	51.947	1.137

Non vi sono stati scostamenti significativi che necessitino di particolare commento.

Per quanto riguarda gli ammortamenti, la differenza è imputabile al cambiamento dei criteri di valutazione adottati.

La differenza tra valore e costi della produzione, quest'anno, è di segno positivo in virtù dei maggiori contributi consortili richiesti a soci, rispetto all'esercizio precedente, in modo da poter coprire i costi di struttura:

	Consuntivo 2020	Previsionale 2020	Differenza
Differenza tra valore e costi della produzione	29.344	6.065	- 23.279

Proventi ed oneri finanziari.

	Consuntivo 2020	Previsionale 2020	Differenza
Proventi	169.568	159.253	10.315

Oneri	167.231	164.845	2.386

Risultano sostanzialmente confermati i dati previsionali.

Si segnala, inoltre, l'introito di dividendi erogati da società partecipate per euro 10.290, dato non prevedibile al momento della predisposizione del bilancio di previsione.

Rettifiche di valore di attività finanziarie.

	Consuntivo 2020	Previsionale 2020	Differenza
Rivalutazioni	--	--	--
Svalutazioni	--	--	--

Non sono state operate rettifiche di valore di attività finanziarie.

Imposte sul reddito dell'esercizio.

	Consuntivo 2020	Previsionale 2020	Differenza
Imposte correnti	1.360	415	945

Il leggero miglioramento del valore della produzione e il contenimento dei costi di funzionamento, hanno comportato un modesto maggior esborso a titolo di imposte.

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE
CONSVIPO
- Rovigo -
Azienda Speciale

Il Direttore
Avv. Giuseppe Moretto

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE

RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31.12.2020

Il Bilancio consuntivo relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2020, così come approvato dal Collegio dei Liquidatori con delibera n.24 del 22 giugno 2020, prot.n. 969/2020, ai sensi dell'art.36 dello statuto sociale e dell'art.42 del dpr 902/86 e trasmesso regolarmente al Revisore, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla relazione del Direttore. L'assemblea consortile, con delibera n.9 del 25.11.2020 ha approvato lo scioglimento anticipato del Consorzio con effetto dal 01.12.2020 e nominato il collegio dei liquidatori. Pertanto i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 si discostano a causa dello scioglimento dell'ente da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. Le valutazioni tengono conto della sostanziale cessazione dell'attività d'impresa, ferma restando l'ordinaria gestione delle operazioni tutt'ora in corso.
I dati principali del consuntivo sono esposti in forma aggregata come segue:

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE
Consorzio Sviluppo per il Polesine
Protocollo N.0000687/2021 del 30/07/2021
E

Stato Patrimoniale	**2020**	**2019**
ATTIVO		
Immobilizzazioni	1.645.070	1.896.679
Attivo circolante	7.187.701	7.391.451
Ratei e risconti	21.111	23.941
Totale attivo	**8.853.882**	**9.312.071**
PATRIMONIO NETTO		
Capitale	3.308.123	3.308.123
Fondo di riserva	2	0
Perdite portate a nuovo	-334.099	-97.938
Risultato d'esercizio	30.321	-236161
Totale patrimonio netto	**2.680.991**	**2.974.024**
PASSIVO		
Fondo rischi e oneri	170.171	70.171
T.F.R.	66.222	50.118
Debiti	5.813.776	6.076.450
Ratei e risconti passivi	122.722	141.308
Totale passivo	**7.401.889**	**6.338.047**
A PAREGGIO	**8.853.882**	**9.312.071**

Conto Economico	**2020**	**2019**
Valore della produzione	687.310	675.014
Costo della produzione	657.996	898.951
Differenza fra valore e costo della produzione	**29.344**	**-223.937**
Proventi ed oneri finanziari	2.337	1.779
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Risultato prime delle imposte	**31.681**	**-222.158**
Imposte d'esercizio correnti, differite e anticipate	1.360	14.003
Utile/perdita d'esercizio	**30.321**	**-236.161**

Dai dati del consuntivo emerge un utile di esercizio di euro 30.321=
Risultano a verbale del Revisore dei Conti, le verifiche effettuate dallo stesso nel corso dell'esercizio 2020.
Il Revisore inoltre è sempre stato invitato a partecipare alle sedute dell'Assemblea dei soci e dell'organo amministrativo.
Il Revisore ha provveduto all'esame del bilancio sulla base dei Principi di comportamento del Collegio Sindacale, redatti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.
Il revisore ha potuto verificare la rispondenza delle voci del bilancio con le scritture e le risultanze della contabilità sociale. Le modalità di tenuta del sistema contabile consentono il raccordo tra i dati del bilancio

ed i saldi contabili.
Inoltre il revisore attesta che il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente, tenuto conto del decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 1986, n.902 e del decreto del Ministro del Tesoro 26 aprile 1995 tenuto conto di quanto stabilito dal D.lgs. n.139/2015 emanata in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n.34 ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa così che tale documento rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Nella nota integrativa vengono riportate le variazioni nei criteri di valutazione intervenute, ai sensi dell'art.2490 c.c. rispetto all'ultimo bilancio approvato.
Gli amministratori uscenti hanno ottemperato agli obblighi di consegna della documentazione prevista dall'art.2487 bis, c.c. e sulla base di tale documentazione è stato predisposto il bilancio iniziale di liquidazione.
Sussistendo i requisiti di cui all'art.2435 bis, comma 1, del Codice Civile, non è stata redatta la Relazione sulla gestione.
Le rettifiche derivanti dalla modifica dei criteri di valutazione trovano allocazione nell'apposita riserva del patrimonio netto denominata "Rettifiche di liquidazione" ed è stato inoltre costituito un apposito "Fondo per costi ed oneri di liquidazione".

In particolare il revisore rileva che:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI
Le immobilizzazioni immateriali mancando il presupposto dell'ordinario funzionamento del Consorzio si è proceduto alla eliminazione di tali poste.
Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al loro presunto valore di realizzo. In particolare per il compendio immobiliare costituente la sede sociale la valutazione è basata sull'offerta di acquisto formalizzata da altra società a totale partecipazione pubblica. I valori dei terreni edificabili sono stati ulteriormente svalutati nella misura del 30% rispetto all'ultima perizia disponibile agli atti. Per le altre immobilizzazioni materiali si è mantenuta la loro iscrizione al valore residuo.

CREDITI
I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo mediate apposito fondo di svalutazione crediti.

FONDI PER RISCHI ED ONERI
Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile non determinabili nell'ammontare alla chiusura dell'esercizio. In conformità a quanto disposto dal principio contabile OIC 5, è stato anche iscritto un apposito fondo per costi ed oneri di liquidazione.

DEBITI
I debiti sono tutti esposti al valore nominale comprensivi degli interessi maturati.

RATEI E RISCONTI
I ratei ed i risconti sono calcolati in base al principio della competenza temporale. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando dove necessario, le opportune variazioni.

PARTECIPAZIONI
Sono state iscritte al loro valore di realizzo, fatto prudenzialmente pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto della partecipata o, se questo risulta superiore, al costo storico di acquisto.

IMPOSTE SUL REDDITO
Le imposte sul reddito risultano conteggiate secondo una corretta applicazione delle vigenti norme tributarie.

Per quanto riguarda la nota integrativa, il revisore da atto che essa è stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall'art.2427 del Codice Civile. Il documento contiene inoltre le informazioni che, ricorrendone i presupposti, sono richieste dalle altre norme civilistiche o dalla legislazione fiscale.

Considerato quanto sopra, il revisore esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio 2020, così come approvato dal Collegio dei Liquidatori con delibera numero 21 del 22 Luglio 2021.

Rovigo, 28 luglio 2021

Il Revisore
Dott.Andrea Paio

Letto e sottoscritto

IL PRESIDENTE
f.to Ivan Dall'Ara

IL DIRETTORE
f.to Giuseppe Moretto

Per copia conforme ad uso amministrativo

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE - CONSVIPO - Rovigo - Azienda Speciale

IL DIRETTORE

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Estratto per copia conforme all'originale che viene pubblicato all'Albo Pretorio on line del Consorzio, ai sensi della Legge 69/2009, per la durata di giorni 15 da oggi; il verbale da cui è desunto è sottoscritto dal Presidente e dal Segretario della riunione.

Rovigo, - 4 AGO. 2021

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLESINE - CONSVIPO - Rovigo - Azienda Speciale

IL DIRETTORE

ESECUTIVITA'

Il sottoscritto Direttore attesta che la presente deliberazione

☐ è divenuta esecutiva per decorrenza dei termini ai sensi del 3° comma dell'art. 134 del D.Lgs 18.8.2000, n. 267, il giorno _____

☐ è immediatamente eseguibile ai sensi del 4° comma dell'art. 134 del D.Lgs 18.8.2000, n. 267, il giorno _____.

Rovigo, _____

IL DIRETTORE

_____