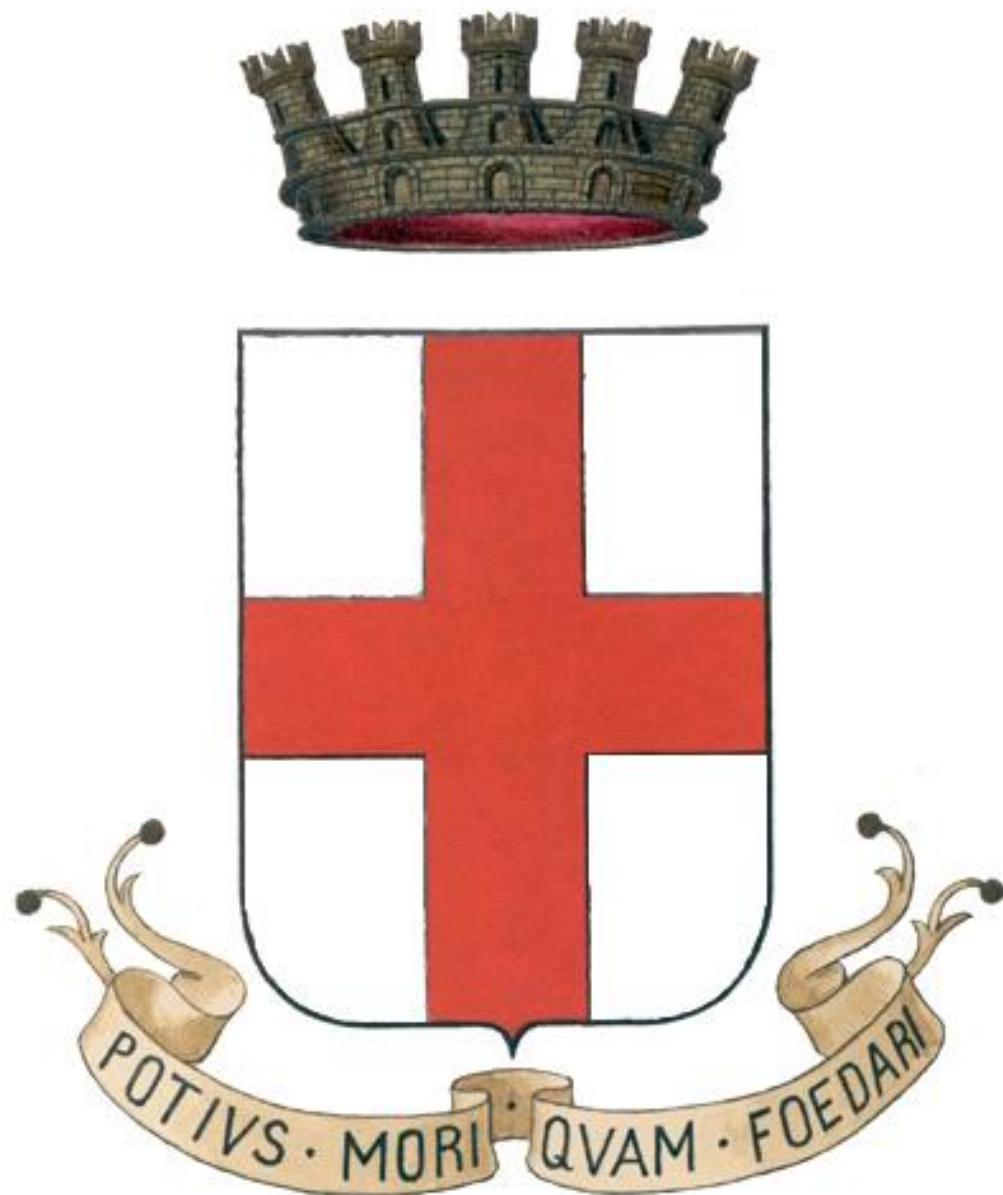


CITTA' DI VERCELLI



BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - 2026

-Allegati-

Comune di Vercelli

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (Anno 2023-2024 per il Bilancio Anno 2024-2026)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023	33.730.602,58
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023	25.609.055,75
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	76.410.110,71
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	77.354.634,82
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	888.218,27
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2023	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024	59.283.352,49
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2023	20.479.023,48
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	38.804.329,01

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023	25.200.000,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2023. (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	790.000,00
	Altri accantonamenti	446.907,56
	B) Totale parte accantonata	26.436.907,56
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	1.409.545,20
	Vincoli derivanti da trasferimenti	5.643.259,68
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	1.112.443,55
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	2.050.156,92
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	10.215.405,35
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	93.772,50
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.058.243,60
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

Comune di Vercelli

Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Bilancio di Previsione (Anno 2024-2026)

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2023	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2023 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2023	Variazione degli accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2023 (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2023	Risorse accantonate presunte al 31/12/2023 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo anticipazioni liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo contezioso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo contezioso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Fondo di garanzia debiti commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Accantonamento residui perenti (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Totale Altri accantonamenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

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

Comune di Vercelli

Allegato a/3) Risultato di amministrazione - quote destinate

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
Bilancio di Previsione (Anno 2024-2026)

[illegible]

Comune di Vercelli	
--------------------	--

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024

[illegible]

03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza							
01	Polizia locale e amministrativa	123.950,00	123.950,00	0,00	91.000,00	0,00	0,00	91.000,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	123.950,00	123.950,00	0,00	91.000,00	0,00	0,00	91.000,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio							
01	Istruzione prescolastica	700.658,74	700.658,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	207.553,03	207.553,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	3.150,00	3.150,00	0,00	4.020,00	0,00	0,00	4.020,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	911.361,77	911.361,77	0,00	4.020,00	0,00	0,00	4.020,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	66.300,00	66.300,00	0,00	57.850,00	0,00	0,00	57.850,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1.499.120,40	1.499.120,40	0,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1.565.420,40	1.565.420,40	0,00	60.450,00	0,00	0,00	60.450,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero							
01	Sport e tempo libero	2.128.604,58	2.128.604,58	0,00	9.450,00	0,00	0,00	9.450,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.128.604,58	2.128.604,58	0,00	9.450,00	0,00	0,00	9.450,00
07	MISSIONE 7 - Turismo							
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
01	Urbanistica e assetto del territorio	442.688,62	442.688,62	0,00	37.100,00	0,00	0,00	37.100,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1.403.435,21	1.403.435,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.846.123,83	1.846.123,83	0,00	37.100,00	0,00	0,00	37.100,00

09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1.803.485,82	1.803.485,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	233.540,34	233.540,34	0,00	6.050,00	0,00	0,00	0,00	6.050,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		2.062.026,16	2.062.026,16	0,00	6.050,00	0,00	0,00	0,00	6.050,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	5.697.017,03	5.697.017,03	0,00	7.550,00	0,00	0,00	0,00	7.550,00
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		5.697.017,03	5.697.017,03	0,00	7.550,00	0,00	0,00	0,00	7.550,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	86.394,60	86.394,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	8.207,00	8.207,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	40.522,65	40.522,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	245.450,00	245.450,00	0,00	112.800,00	0,00	0,00	0,00	112.800,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	37.428,39	37.428,39	0,00	2.480,00	0,00	0,00	0,00	2.480,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		419.502,64	419.502,64	0,00	115.280,00	0,00	0,00	0,00	115.280,00

02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali(<i>solo per le Regioni</i>)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali							
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	59.600,00	59.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale (<i>solo per le Regioni</i>)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	59.600,00	59.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	20.479.023,48	20.479.023,48	0,00	634.300,00	0,00	0,00	634.300,00

Comune di Vercelli	
--------------------	--

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025

[illegible]

03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza							
01	Polizia locale e amministrativa	91.000,00	91.000,00	0,00	91.000,00	0,00	0,00	91.000,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	91.000,00	91.000,00	0,00	91.000,00	0,00	0,00	91.000,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio							
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	4.020,00	4.020,00	0,00	4.020,00	0,00	0,00	4.020,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	4.020,00	4.020,00	0,00	4.020,00	0,00	0,00	4.020,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	57.850,00	57.850,00	0,00	57.850,00	0,00	0,00	57.850,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	60.450,00	60.450,00	0,00	60.450,00	0,00	0,00	60.450,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero							
01	Sport e tempo libero	9.450,00	9.450,00	0,00	9.450,00	0,00	0,00	9.450,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	9.450,00	9.450,00	0,00	9.450,00	0,00	0,00	9.450,00
07	MISSIONE 7 - Turismo							
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
01	Urbanistica e assetto del territorio	37.100,00	37.100,00	0,00	37.100,00	0,00	0,00	37.100,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	37.100,00	37.100,00	0,00	37.100,00	0,00	0,00	37.100,00

09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	6.050,00	6.050,00	0,00	6.050,00	0,00	0,00	6.050,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.050,00	6.050,00	0,00	6.050,00	0,00	0,00	6.050,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità							
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	7.550,00	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00	0,00	7.550,00
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	7.550,00	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00	0,00	7.550,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile							
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	112.800,00	112.800,00	0,00	112.800,00	0,00	0,00	112.800,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	2.480,00	2.480,00	0,00	2.480,00	0,00	0,00	2.480,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	115.280,00	115.280,00	0,00	115.280,00	0,00	0,00	115.280,00

02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali(<i>solo per le Regioni</i>)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali							
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale (<i>solo per le Regioni</i>)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	634.300,00	634.300,00	0,00	634.300,00	0,00	0,00	634.300,00

Comune di Vercelli	
--------------------	--

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026

[illegible]

03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza							
01	Polizia locale e amministrativa	91.000,00	91.000,00	0,00	91.000,00	0,00	0,00	91.000,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	91.000,00	91.000,00	0,00	91.000,00	0,00	0,00	91.000,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio							
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	4.020,00	4.020,00	0,00	4.020,00	0,00	0,00	4.020,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	4.020,00	4.020,00	0,00	4.020,00	0,00	0,00	4.020,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali							
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	57.850,00	57.850,00	0,00	57.850,00	0,00	0,00	57.850,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2.600,00	2.600,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	2.600,00
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	60.450,00	60.450,00	0,00	60.450,00	0,00	0,00	60.450,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero							
01	Sport e tempo libero	9.450,00	9.450,00	0,00	9.450,00	0,00	0,00	9.450,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	9.450,00	9.450,00	0,00	9.450,00	0,00	0,00	9.450,00
07	MISSIONE 7 - Turismo							
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
01	Urbanistica e assetto del territorio	37.100,00	37.100,00	0,00	37.100,00	0,00	0,00	37.100,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	37.100,00	37.100,00	0,00	37.100,00	0,00	0,00	37.100,00

09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	6.050,00	6.050,00	0,00	6.050,00	0,00	0,00	6.050,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente(solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.050,00	6.050,00	0,00	6.050,00	0,00	0,00	6.050,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità							
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	7.550,00	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00	0,00	7.550,00
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	7.550,00	7.550,00	0,00	7.550,00	0,00	0,00	7.550,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile							
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	112.800,00	112.800,00	0,00	112.800,00	0,00	0,00	112.800,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	2.480,00	2.480,00	0,00	2.480,00	0,00	0,00	2.480,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	115.280,00	115.280,00	0,00	115.280,00	0,00	0,00	115.280,00

02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali(<i>solo per le Regioni</i>)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali							
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale (<i>solo per le Regioni</i>)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	634.300,00	634.300,00	0,00	634.300,00	0,00	0,00	634.300,00

Comune di Vercelli

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio Finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAM ENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAM ENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	28.249.449,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	28.249.449,00	2.944.179,06	2.944.179,06	10,42%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	8.500,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	5.188.304,87	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	33.446.253,87	2.944.179,06	2.944.179,06	8,80%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	10.908.157,66	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	8.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	4.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	38.000,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	38.000,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	10.958.157,66	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.813.850,00	42.151,69	42.151,69	1,11%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.190.000,00	1.764.657,00	1.764.657,00	55,32%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	100,00	0,00	0,00	0,00%

3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	2.002.000,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2.718.207,44	22.657,50	22.657,50	0,83%
3000000	TOTALE TITOLO 3	11.724.157,44	1.829.466,19	1.829.466,19	15,60%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	104.851.084,91			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	98.809.527,09	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	5.383.557,82	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	658.000,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	5.632.586,52	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	8.512.255,39	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	118.995.926,82	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE	175.124.495,79	4.773.645,25	4.773.645,25	2,73%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	56.128.568,97	4.773.645,25	4.773.645,25	8,50%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	118.995.926,82	0,00	0,00	0,00%

Comune di Vercelli

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio Finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAM ENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAM ENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	29.154.530,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	29.154.530,00	3.177.915,08	3.177.915,08	10,90%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	8.500,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	5.040.000,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	34.203.030,00	3.177.915,08	3.177.915,08	9,29%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	10.730.022,91	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	8.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	4.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	38.000,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	38.000,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	10.780.022,91	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.008.850,00	43.407,39	43.407,39	1,08%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.190.000,00	1.764.657,00	1.764.657,00	55,32%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	100,00	0,00	0,00	0,00%

3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	2.002.000,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2.612.066,95	24.716,80	24.716,80	0,95%
3000000	TOTALE TITOLO 3	11.813.016,95	1.832.781,19	1.832.781,19	15,51%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	50.043.381,78			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	49.655.381,78	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	388.000,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.163.117,70	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3.504.850,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	54.711.349,48	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE	111.507.419,34	5.010.696,27	5.010.696,27	4,49%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	56.796.069,86	5.010.696,27	5.010.696,27	8,82%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	54.711.349,48	0,00	0,00	0,00%

Comune di Vercelli

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio Finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAM ENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAM ENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	29.144.530,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	29.144.530,00	3.177.915,08	3.177.915,08	10,90%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	8.500,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	5.040.000,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	34.193.030,00	3.177.915,08	3.177.915,08	9,29%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	9.631.699,89	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	8.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	4.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	38.000,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	38.000,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	9.681.699,89	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.081.850,00	44.201,79	44.201,79	1,08%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.190.000,00	1.764.657,00	1.764.657,00	55,32%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	100,00	0,00	0,00	0,00%

3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	2.002.000,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2.654.521,57	26.942,50	26.942,50	1,01%
3000000	TOTALE TITOLO 3	11.928.471,57	1.835.801,29	1.835.801,29	15,39%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	17.301.422,10			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	16.917.422,10	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	384.000,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	987.117,70	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2.115.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	20.403.539,80	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	2.850.000,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	2.850.000,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE	79.056.741,26	5.013.716,37	5.013.716,37	6,34%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	58.653.201,46	5.013.716,37	5.013.716,37	8,55%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	20.403.539,80	0,00	0,00	0,00%

Comune di Vercelli

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	32.317.935,37	33.110.427,28	33.446.253,87
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	10.368.235,57	10.879.876,82	10.958.157,66
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	9.701.365,25	11.276.719,01	11.724.157,44
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		52.387.536,19	55.267.023,11	56.128.568,97
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale :	(+)	5.238.753,62	5.526.702,31	5.612.856,90
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023	(-)	1.801.226,53	1.767.534,56	1.695.444,67
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		3.437.527,09	3.759.167,75	3.917.412,23
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2023	(+)	55.335.131,23	54.057.655,75	51.653.541,88
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	4.650.000,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		55.335.131,23	54.057.655,75	56.303.541,88
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI (Anno 2024-2026)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE				
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026		
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione							
0105	Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
	Titolo 2	Spese in conto capitale	93.673,98	previsione di competenza	5.906.426,39	5.499.011,50	0,00	0,00	
				di cui gia' impegnato		(3.903.616,22)	(0,00)	(0,00)	
				di cui fondo pluriennale vincolato	(115.453,68)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
				previsione di cassa	6.050.847,43	5.300.000,00			
	Totale Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	93.673,98	previsione di competenza	5.906.426,39	5.499.011,50	0,00	0,00
					di cui gia' impegnato	3.903.616,22	0,00	0,00	
					di cui fondo pluriennale vincolato	115.453,68	0,00	0,00	
					previsione di cassa	6.050.847,43	5.300.000,00		
0110	Programma	10	Risorse umane						
	Titolo 1	Spese correnti	41.897,35	previsione di competenza	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	
				di cui gia' impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
				previsione di cassa	40.000,00	65.000,00			
	Totale Programma	10	Risorse umane	41.897,35	previsione di competenza	38.000,00	38.000,00	38.000,00	
					di cui gia' impegnato	0,00	0,00	0,00	
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
					previsione di cassa	40.000,00	65.000,00		
TOTALE MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	135.571,33	previsione di competenza	5.944.426,39	5.537.011,50	38.000,00	38.000,00	
				di cui gia' impegnato		3.903.616,22	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	115.453,68	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	6.090.847,43	5.365.000,00			

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI (Anno 2024-2026)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE			
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026	
MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio						
0401	Programma	01	Istruzione prescolastica					
	Titolo 2	Spese in conto capitale	1.201,20	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui gia' impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	1.201,20	1.201,20		
	Totale Programma	01	Istruzione prescolastica	1.201,20	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					di cui gia' impegnato	0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	1.201,20	1.201,20	
0402	Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria					
	Titolo 2	Spese in conto capitale	2.803,22	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui gia' impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
				previsione di cassa	2.803,22	2.803,22		
	Totale Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	2.803,22	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
					di cui gia' impegnato	0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	2.803,22	2.803,22	
TOTALE MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio	4.004,42	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
				di cui gia' impegnato		0,00	0,00	0,00
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	4.004,42	4.004,42		

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI (Anno 2024-2026)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE				
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026		
MISSIONE	07	Turismo							
0701	Programma	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo						
Titolo 2		Spese in conto capitale	817,30	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
				di cui gia' impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)	
				di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
				previsione di cassa	817,30	817,30			
Totale Programma		01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	817,30	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	
					di cui gia' impegnato		0,00	0,00	0,00
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
					previsione di cassa	817,30	817,30		
TOTALE MISSIONE	07	Turismo	817,30	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	
				di cui gia' impegnato		0,00	0,00	0,00	
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
				previsione di cassa	817,30	817,30			

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI (Anno 2024-2026)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE						
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026				
MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
0801	Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio								
				Titolo 2	Spese in conto capitale	3.958,66	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
							di cui gia' impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
							di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
							previsione di cassa	3.958,66	3.958,66		
	Totale Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio	3.958,66	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00		
					di cui gia' impegnato		0,00	0,00	0,00		
					di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00		
					previsione di cassa	3.958,66	3.958,66				
TOTALE MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	3.958,66	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00			
				di cui gia' impegnato		0,00	0,00	0,00			
				di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00			
				previsione di cassa	3.958,66	3.958,66					

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI (Anno 2024-2026)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE							
						PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026					
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità											
1005	Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali										
	Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00		previsione di competenza	70.000,00	300.000,00	2.700.000,00	0,00				
										di cui già' impegnato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
										di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)
										previsione di cassa	70.000,00	200.000,00	
Totale Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	previsione di competenza	70.000,00	300.000,00	2.700.000,00	0,00					
									di cui già' impegnato	0,00	0,00	0,00	
									di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
									previsione di cassa	70.000,00	200.000,00		
TOTALE MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	previsione di competenza	70.000,00	300.000,00	2.700.000,00	0,00					
									di cui già' impegnato	0,00	0,00	0,00	
									di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	
									previsione di cassa	70.000,00	200.000,00		

Allegato f) - Bilancio di previsione

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI (Anno 2024-2026)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
0106 Programma	06	Ufficio tecnico					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui gia' impegnato		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	3.614,29	0,00		
Totale Programma	06 Ufficio tecnico	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui gia' impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.614,29	0,00		
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui gia' impegnato		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.614,29	0,00		

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI (Anno 2024-2026)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio					
0406	Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione				
	Titolo 1	Spese correnti	48.989,27	previsione di competenza <i>di cui gia' impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	168.931,00 <i>(0,00)</i> 194.000,00	158.000,00 <i>(0,00)</i> 194.000,00	164.000,00 <i>(0,00)</i> 170.000,00 <i>(0,00)</i> <

Allegato f) - Bilancio di previsione

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI (Anno 2024-2026)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE						
					PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026				
MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero									
0601	Programma	01	Sport e tempo libero								
				Titolo 2	Spese in conto capitale	29.419,93	previsione di competenza	65.572,29	28.061,70	0,00	0,00
							di cui gia' impegnato		(28.061,70)	(0,00)	(0,00)
							di cui fondo pluriennale vincolato	(28.061,70)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
							previsione di cassa	37.510,59	57.481,63		
	Totale Programma	01	Sport e tempo libero	29.419,93	previsione di competenza	65.572,29	28.061,70	0,00	0,00		
					di cui gia' impegnato		28.061,70	0,00	0,00		
					di cui fondo pluriennale vincolato	28.061,70	0,00	0,00	0,00		
					previsione di cassa	37.510,59	57.481,63				
TOTALE MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	29.419,93	previsione di competenza	65.572,29	28.061,70	0,00	0,00			
				di cui gia' impegnato		28.061,70	0,00	0,00			
				di cui fondo pluriennale vincolato	28.061,70	0,00	0,00	0,00			
				previsione di cassa	37.510,59	57.481,63					

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI (Anno 2024-2026)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
						PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025	PREVISIONI DELL'ANNO 2026
MISSIONE		12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
1201	Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
Titolo 1		Spese correnti	8.986,70	previsione di competenza <i>di cui gia' impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	92.341,00	80.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	80.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	80.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
				previsione di cassa	128.000,00	85.000,00		
Totale Programma		01	8.986,70	previsione di competenza <i>di cui gia' impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	92.341,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 128.000,00	80.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 85.000,00	80.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 	80.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
TOTALE MISSIONE		12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8.986,70	previsione di competenza <i>di cui gia' impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	92.341,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 128.000,00	80.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 	80.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>

Comune di Vercelli

Allegato g) - Parametri comuni

**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE
STRUTTURALMENTE DEFICITARIO (Anno 2024-2026)**

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

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

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	<input type="checkbox"/>	No
--	--------------------------	----

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2024	2025	2026
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	26,80	28,21	28,62
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	90,96	89,89	91,49
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	84,57	0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	66,42	65,64	66,81
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	47,97	0,00	0,00
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	22,94	23,09	23,50
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		14,67	15,38	15,87
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoroflessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,26	0,26	0,26
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	259,36	256,87	256,02

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2024	2025	2026
4	Esternalizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	16,12	16,61	16,79
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	3,21	3,11	3,04
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	70,62	48,86	30,18
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo annodisponibile)	2.705,25	1.120,35	1.120,35
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	259,92	35,13	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	2.965,17	1.155,48	512,92
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2024	2025	2026
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	19,65
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	85,15	0,00	0,00
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.004.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	82,79	0,00	0,00
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)]+ Titolo 4 della spesa – (Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da partedi amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	5,49	7,34	7,46
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.199,52	1.171,83	1.119,71
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2024	2025	2026
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	5,30	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,24	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	68,13	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	26,33	0,00	0,00
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00	0,00	0,00
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzo)	0,00	0,00	0,00
11 Fondo pluriennale vincolato					
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00	100,00	100,00
12 Partite di giro e conto terzi					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	98,10	96,95	98,68

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2024	2025	2026
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	96,56	97,76	99,62

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	11,76	16,51	19,59	36,74	53,25	70,46
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,01	0,01	100,00	100,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2,16	2,85	3,39	6,20	91,76	97,36
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	13,92	19,36	22,99	42,95	56,87	74,35
Titolo 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4,54	6,08	6,47	11,92	65,03	57,15
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,01	0,01	99,87	59,13
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,03	98,45	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,02	0,02	0,03	0,05	100,00	72,44
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	4,56	6,10	6,51	12,01	65,28	57,08
Titolo 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,59	2,27	2,74	4,99	88,18	87,22
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,33	1,81	2,14	2,62	23,42	45,32

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	67,98
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,83	1,13	1,35	2,70	76,94	90,21
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,13	1,48	1,78	2,27	74,01	64,37
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	4,88	6,69	8,01	12,58	53,04	75,02
Titolo 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	43,66	28,34	11,63	11,22	81,90	50,11
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2,35	0,66	0,66	2,03	98,51	98,14
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	3,54	1,98	1,42	2,99	99,03	97,60
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	49,55	30,98	13,71	16,24	83,74	64,86
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	1,92	1,97	74,14	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
50000	Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	1,92	1,97	74,14	0,00
Titolo 6	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	3,13	5,32	100,00	100,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6 Accensione prestiti	0,00	0,00	3,13	5,32	100,00	100,00
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4,16	5,66	6,72	0,00	100,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4,16	5,66	6,72	0,00	100,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	22,37	30,45	36,11	8,17	100,00	99,97
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,56	0,76	0,90	0,76	100,00	74,92
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	22,93	31,21	37,01	8,93	100,00	97,83
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	78,80	72,82

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,36	0,00	91,74	0,53	0,00	0,62	0,00	0,70	0,00	90,11
	02	Segreteria generale	0,59	6,48	89,67	0,86	6,48	1,02	6,48	1,32	0,23	85,24
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione , provveditorato	1,36	5,91	97,22	1,97	5,91	4,21	5,91	5,68	0,17	85,82
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,17	2,01	97,55	0,25	2,01	0,29	2,01	1,19	0,07	58,16
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	10,88	0,48	86,95	3,21	0,48	2,18	0,48	15,11	31,68	72,84
	06	Ufficio tecnico	0,68	14,20	96,92	0,99	14,20	1,14	14,20	1,60	0,31	82,10
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,49	6,73	98,82	0,56	6,73	0,67	6,73	1,11	0,19	93,47
	08	Statistica e sistemi informativi	0,26	0,00	98,15	0,20	0,00	0,24	0,00	0,49	0,00	57,26

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FP V) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	09	Assistenza tecnico-amminis trativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Risorse umane	0,40	8,10	97,51	0,62	8,10	0,79	8,10	1,29	0,18 87,58	
	11	Altri servizi generali	0,13	1,11	100,00	0,19	1,11	0,18	1,11	0,10	0,03 88,44	
	Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		15,32	45,02	89,76	9,38	45,02	11,34	45,02	28,59	32,86 78,41	
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,55	
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 02 Giustizia		0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,55	
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	1,02	14,35	97,78	1,48	14,35	1,75	14,35	2,86	0,48 84,91	
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,10	0,00	97,48	0,20	0,00	0,23	0,00	0,45	0,14 72,63	
	Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		1,12	14,35	97,74	1,68	14,35	1,98	14,35	3,31	0,62 82,97	

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FP V) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
Missione 04	01	Istruzione prescolastica	1,67	0,00	76,00	0,16	0,00	0,19	0,00	0,64	1,04	79,42
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	3,62	0,00	75,20	2,46	0,00	0,55	0,00	1,84	0,98	76,74
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,15	0,63	95,81	0,23	0,63	0,27	0,63	0,37	0,01	72,79
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		5,44	0,63	76,16	2,85	0,63	1,01	0,63	2,85	2,03	76,49
Missione 05	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,50	9,12	98,55	0,72	9,12	0,85	9,12	2,60	2,11	89,26
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,04	0,41	96,66	0,69	0,41	0,82	0,41	3,10	6,72	70,90

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1,54	9,53	97,27	1,41	9,53	1,67	9,53	5,70	8,83	80,57
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	1,65	1,49	99,61	0,50	1,49	1,75	1,49	6,85	14,02	68,73
	02 Giovani	0,04	0,00	100,00	0,03	0,00	0,02	0,00	0,07	0,00	75,96
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	1,69	1,49	99,62	0,53	1,49	1,77	1,49	6,92	14,02	68,90
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,03	0,00	94,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10	0,00	81,46
	Totale Missione 07 Turismo	0,03	0,00	94,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10	0,00	81,46
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	2,36	5,85	77,80	4,41	5,85	11,33	5,85	1,27	1,94	83,54
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popo lare	17,25	0,00	82,14	2,43	0,00	0,41	0,00	1,30	3,90	50,97

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	Totale Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	19,61	5,85	81,60	6,84	5,85	11,74	5,85	2,57	5,84	72,73
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	2,23	0,00	99,69	2,63	0,00	0,52	0,00	1,91	6,01	35,31
	03 Rifiuti	3,45	0,00	79,51	5,17	0,00	6,13	0,00	9,56	0,00	79,24
	04 Servizio idrico integrato	0,04	0,00	98,36	0,06	0,00	0,07	0,00	0,14	0,00	81,49
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1,62	0,95	82,35	14,23	0,95	0,85	0,95	1,25	0,40	73,04
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,10	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,04	0,00
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
		Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui
		Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	7,44	0,95	85,81	22,09	0,95	7,57	0,95	12,87	6,45	75,97
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Trasporto pubblico locale	3,68	0,00	95,73	1,28	0,00	0,45	0,00	1,59	1,87	56,63
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	8,64	1,19	83,31	3,65	1,19	3,46	1,19	10,96	25,37	70,32
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	12,32	1,19	87,10	4,93	1,19	3,91	1,19	12,55	27,24	67,09
Missione 11 Soccorso civile	01 Sistema di protezione civile	0,01	0,00	93,73	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	43,21
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FP V) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	Totale Missione 11 Soccorso civile		0,01	0,00	93,73	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	43,21
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		1,59	0,00	94,75	2,37	0,00	2,82	0,00	4,13	0,01	73,13
	02 Interventi per la disabilità		0,53	0,00	94,51	0,44	0,00	0,35	0,00	0,16	0,13	27,71
	03 Interventi per gli anziani		0,37	0,00	89,05	0,36	0,00	0,39	0,00	0,53	0,01	65,72
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale		1,56	0,00	96,30	0,69	0,00	0,36	0,00	0,65	0,06	47,15
	05 Interventi per le famiglie		3,27	17,79	94,83	4,62	17,79	5,48	17,79	8,18	1,63	68,15
	06 Interventi per il diritto alla casa		0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59,75
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali		0,03	0,00	100,00	0,05	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Cooperazione e associazionismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale		0,30	0,39	90,46	0,33	0,39	0,39	0,39	0,51	0,12	63,54

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)			
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		7,65	18,18	94,63	8,86	18,18	9,80	18,18	14,16	1,96	67,61
Missione 13 Tutela della salute	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)			
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 13 Tutela della salute											
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	100,00	
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,16	2,81	99,17	0,19	2,81	0,23	2,81	0,59	78,06	
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,09	0,00	100,00	0,13	0,00	0,15	0,00	0,29	74,91	
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,26	2,81	99,45	0,33	2,81	0,39	2,81	0,90	77,29	

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
Missione 15	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
Missione 16	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
Missione 017	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)		
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
		Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche										
Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali										
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,02	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,09	53,33
		Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,02	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,09	53,33
Missione 20 Fondi e accantonament i	01	Fondo di riserva	0,07	0,00	966,14	0,11	0,00	0,15	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	1,83	0,00	0,00	2,83	0,00	3,36	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,21	0,00	0,00	0,08	0,00	0,09	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	2,11	0,00	30,90	3,02	0,00	3,60	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILI)		
			Esercizio 2024			Esercizio 2025		Esercizio 2026		Incidenza Missione Programma : Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni +	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui
			Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza -	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/	Incidenza Missione/Pro gramma: Previsioni stanziamento/ totale	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/			
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,49	0,00	100,00	1,36	0,00	1,65	0,00	2,04	94,87	
	Totale Missione 50 Debito pubblico		0,49	0,00	100,00	1,36	0,00	1,65	0,00	2,04	94,87	
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	3,84	0,00	100,00	5,64	0,00	6,69	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		3,84	0,00	100,00	5,64	0,00	6,69	0,00	0,00	0,00	
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	21,11	0,00	100,00	31,06	0,00	36,86	0,00	7,38	82,91	
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		21,11	0,00	100,00	31,06	0,00	36,86	0,00	7,38	82,91	

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	51.644,24	Num. Pos.: 4447020/00 - ACQUISTO ATTREZZATURE PER CONSIGLIO COMUNALE	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	7.707,87	60 / 26 / 3	0,00	7.707,87	7.707,87
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	100.678,55	Num. Pos.: 4443581/00 - ACQUISTO DI ATTREZZATURE INFORMATICHE SOFTWARE ED HARDWARE	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	15.012,88	60 / 445 / 1	0,00	15.012,88	15.012,88
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	31.601,04	Num. Pos.: 4438291/00 - ACQUISTO ARREDI ED ATTREZZATURE PER UFFICI COMUNALI	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	4.703,88	60 / 530 / 1	0,00	4.703,88	4.703,88
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	105.927,26	Num. Pos.: 4433743/01 - ADEGUAMENTO NORME VVF CARDONA - UFFICI	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	15.784,34	60 / 940 / 1	0,00	15.784,34	15.784,34
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	83.565,92	Num. Pos.: 4438422/00 - EX ECA - COFINANZIAMENTO	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	12.438,95	60 / 940 / 1	0,00	12.438,95	12.438,95
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	93.667,06	Num. Pos.: 4433790/00 - INTERVENTI DIVERSI DI MANUTENZIONE PROGRAMMATA EDIFICI COMUNALI	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	13.942,52	60 / 940 / 1	0,00	13.942,52	13.942,52
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	218.014,90	Num. Pos.: 4433788/00 - INTERVENTI SU IMPIANTI DI RISCALDAMENTO - TRASFERIMENTO AD ATENA	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	32.509,74	60 / 940 / 1	0,00	32.509,74	32.509,74
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	92.576,10	Num. Pos.: 4434839/00 - MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	13.754,26	60 / 940 / 1	0,00	13.754,26	13.754,26
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	115.718,70	Num. Pos.: 4435597/00 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	17.192,61	60 / 940 / 1	0,00	17.192,61	17.192,61
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	158.548,89	Num. Pos.: 4438526/00 - VARIANTE AI LAVORI COLLEGIO UNIVERSITARIO	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	23.600,30	60 / 940 / 1	0,00	23.600,30	23.600,30

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	10.755,06	Num. Pos.: 4435205/01 - ACQUISTO ATTREZZATURE PER PROTEZIONE CIVILE	4,240%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	1.531,04	60 / 955 / 1	0,00	1.531,04	1.531,04
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	11.651,23	Num. Pos.: 4435205/00 - ACQUISTO ATTREZZATURE PER PROTEZIONE CIVILE	4,240%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	1.658,62	60 / 955 / 1	0,00	1.658,62	1.658,62
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	97.891,94	Num. Pos.: 4445317/00 - OPERE DI TINTEGGIATURA EDIFICI SCOLASTICI	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	14.610,30	60 / 1.620 / 1	0,00	14.610,30	14.610,30
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	195.196,44	Num. Pos.: 4442876/00 - SCUOLA ELEMENTARE FERRARIS - RIFACIMENTO INFISSI E TINTEGGIATURE ESTERNE	4,650%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	29.107,12	60 / 1.620 / 1	0,00	29.107,12	29.107,12
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	2.419,10	Num. Pos.: 4433743/00 - SCUOLA ELEMENTARE FERRARIS - RIFACIMENTO INFISSI E TINTEGGIATURE INTERNE	4,570%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	344,18	60 / 1.620 / 1	0,00	344,18	344,18
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	328.870,85	Num. Pos.: 4433744/00 - IMPIANTO ILLUMINAZIONE PUBBLICA - TRASFERIMENTO ATENA	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	49.040,27	60 / 1.688 / 1	0,00	49.040,27	49.040,27
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	65.795,63	Num. Pos.: 4442879/00 - SCUOLA MEDIA AVOGADRO - TINTEGGIATURA ESTERNA	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	9.811,26	60 / 1.830 / 2	0,00	9.811,26	9.811,26
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	22.649,82	Num. Pos.: 4437992/00 - ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE BIBLIOTECA	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	3.371,46	60 / 2.081 / 1	0,00	3.371,46	3.371,46
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	5.908,86	Num. Pos.: 4442881/00 - ACQUISTO ARREDI SISTEMA BIBLIOTECARIO	4,650%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	840,58	60 / 2.081 / 1	0,00	840,58	840,58
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	78.292,55	Num. Pos.: 4433743/02 - PROGETTO SACCO BICCIO - ATTREZZATURE	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	11.666,47	60 / 3.351 / 1	0,00	11.666,47	11.666,47

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	22.788,89	Num. Pos.: 4433743/03 - ACQUISTO ATTREZZATURE PER ATTIVITA' CULTURALI	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	3.395,80	60 / 3.621 / 1	0,00	3.395,80	3.395,80
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	22.649,82	Num. Pos.: 4437412/00 - ACQUISTO ATTREZZATURE PER IMPIANTI SPORTIVI E PER IL TEMPO LIBERO	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	3.371,46	60 / 3.621 / 1	0,00	3.371,46	3.371,46
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	146.630,23	Num. Pos.: 4445581/00 - MARCIAPIEDI MANUTENZIONE STRAORDINARIA LOTTO 7	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	21.884,47	60 / 4.400 / 1	0,00	21.884,47	21.883,47
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - GESTIONE TESORO	104.413,37	Num. Pos.: 4433785/00 - RETE VIARIA - MANUTENZIONE E PRONTI INTERVENTI	0,097%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	15.512,95	60 / 4.400 / 1	0,00	15.512,95	15.512,95
Totale Istituto								322.793,33		0,00	322.793,33	322.792,33
CASSA DEPOSITI E PRESTITI - KYOTO	750.000,00	Num. Pos.: 7501167/001 - RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E AMPLIAMENTO DELLA SCUOLA	0,250%	20	2019	2039	11.050 / 8.780 / 100	30.921,91	60 / 1.520 / 1	1.200,89	32.122,80	488.080,99
Totale Istituto								30.921,91		1.200,89	32.122,80	488.080,99
Cassa Deposito-Prestiti	96.729,17	Num. Pos.: 4461109/02 - ACQUISTO DI ATTREZZATURE INFORMATICHE	3,692%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	483,64	60 / 445 / 1	3.548,92	4.032,56	96.245,53
Cassa Deposito-Prestiti	80.479,34	Num. Pos.: 4396273/03 - ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE	4,635%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	402,40	60 / 530 / 1	3.706,90	4.109,30	80.076,94
Cassa Deposito-Prestiti	15.933,19	Num. Pos.: 4413087/03 - ACQUISTO ARREDI ED ATTREZZATURE	4,201%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	79,66	60 / 530 / 1	665,17	744,83	15.853,53
Cassa Deposito-Prestiti	24.443,69	Num. Pos.: 4418961/03 - ACQUISTO IMPIANTO ELABORAZIONE DATI - IMPLEMENTAZIONE ATTREZZATURE	4,563%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	122,22	60 / 530 / 1	1.108,39	1.230,61	24.321,47
Cassa Deposito-Prestiti	61.608,37	Num. Pos.: 4526717/02 - IMPLEMENTAZIONE ATTREZZATURE HARWARE E SOFTWARE -	3,783%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	308,04	60 / 530 / 1	2.316,08	2.624,12	61.300,33

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	62.008,42	Num. Pos.: 4445342/03 - RINNOVO PARCO AUTOVEICOLI	4,312%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	310,04	60 / 530 / 1	2.657,09	2.967,13	61.698,38
Cassa Deposito-Prestiti	46.206,30	Num. Pos.: 4528606/02 - BIKE SHARING IN AMBITO URBANO	3,783%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	231,04	60 / 532 / 1	1.737,06	1.968,10	45.975,26
Cassa Deposito-Prestiti	60.366,62	Num. Pos.: 4445852/03 - CIMITERO - CIMITERI CITTADINI	4,293%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	301,84	60 / 785 / 1	2.575,34	2.877,18	60.064,78
Cassa Deposito-Prestiti	54.318,24	Num. Pos.: 4370376/02 - OPERE NECESSARIE PER IL RIFACIMENTO DEGLI IMPIANTI ELETTRICI DEL CIMITERO	4,523%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	271,60	60 / 785 / 1	2.441,45	2.713,05	54.046,64
Cassa Deposito-Prestiti	5.489.320,12	Num. Pos.: 4546800/02 - ACQUISTO AREE DESTINATE A PIANO PER GLI INSEDIAMENTI PRODUTTIVI A SUD DELLA	2,334%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	27.446,60	60 / 888 / 1	127.319,97	154.766,57	5.461.873,52
Cassa Deposito-Prestiti	65.731,56	Num. Pos.: 4455330/02 - IMPIANTO ELABORAZIONE DATI - SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE	3,927%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	328,66	60 / 888 / 1	2.565,15	2.893,81	65.402,90
Cassa Deposito-Prestiti	82.224,25	Num. Pos.: 4444799/03 - INFORMATIZZAZIONE - SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE	3,940%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	411,12	60 / 888 / 1	3.219,39	3.630,51	81.813,13
Cassa Deposito-Prestiti	73.875,36	Num. Pos.: 4484487/02 - INFORMATIZZAZIONE SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE	3,476%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	369,38	60 / 888 / 1	2.551,85	2.921,23	73.505,98
Cassa Deposito-Prestiti	94.150,09	Num. Pos.: 4402043/03 - PROGETTO ED INORMATIZZAZIONE TERRITORIALE	4,233%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	470,76	60 / 888 / 1	3.960,46	4.431,22	93.679,33
Cassa Deposito-Prestiti	254.688,52	Num. Pos.: 4402042/03 - PROGRAMMAZIONE TERRITORIALE	4,455%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.273,44	60 / 888 / 1	11.247,62	12.521,06	253.415,08

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	49.712,74	Num. Pos.: 4459112/02 - ATTUAZIONE PIANO PUBBLICITARIO - TRASFERIMENTO	3,692%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	248,56	60 / 889 / 1	1.823,92	2.072,48	49.464,18
Cassa Deposito-Prestiti	67.030,68	Num. Pos.: 4445341/03 - ATTUAZIONE PIANO PUBBLICITARIO - TRASFERIMENTO	3,927%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	335,16	60 / 889 / 1	2.615,85	2.951,01	66.695,52
Cassa Deposito-Prestiti	132.593,93	Num. Pos.: 4548883/02 - ADEGUAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE DI EDIFICI COMUNALI	3,963%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	662,96	60 / 940 / 1	5.221,85	5.884,81	131.930,97
Cassa Deposito-Prestiti	503.891,19	Num. Pos.: 4508514/02 - IMMOBILE COMUNALE - EDIFICI DI PROPRIETA' COMUNALE - ANNO 2007	3,951%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	2.519,46	60 / 940 / 1	19.784,31	22.303,77	501.371,73
Cassa Deposito-Prestiti	24.617,18	Num. Pos.: 3078774/02 - STRAORDINARIA MANUTENZIONE DEL FABBRICATO DI VIA G. FERRARIS - 2	4,942%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	123,08	60 / 940 / 1	1.208,98	1.332,06	24.494,10
Cassa Deposito-Prestiti	512.013,19	Num. Pos.: 4480132/02 - ADEGUAMENTO ALLE NORME VVF EDIFICI COMUNALI VARI LOTTO 3 LAVORI	3,362%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	2.560,06	60 / 940 / 1	17.106,30	19.666,36	509.453,13
Cassa Deposito-Prestiti	75.870,90	Num. Pos.: 4503633/02 - ADEGUAMENTO NORME PREVENZIONE INCENDI EDIFICI COMUNALI - TRIBUNALE	3,684%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	379,36	60 / 940 / 1	2.777,61	3.156,97	75.491,54
Cassa Deposito-Prestiti	229.091,63	Num. Pos.: 4503619/02 - ADEGUAMENTO NORME PREVENZIONE INCENDI PALAZZO CIVICO - 1° LOTTO	3,685%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.145,46	60 / 940 / 1	8.389,27	9.534,73	227.946,17
Cassa Deposito-Prestiti	361.263,06	Num. Pos.: 4358210/03 - ADEGUAMENTO NORME SICUREZZA E REALIZZAZIONE IMPIANTI II° STRALCIO	4,240%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.806,32	60 / 940 / 1	15.221,82	17.028,14	359.456,74
Cassa Deposito-Prestiti	287.525,00	Num. Pos.: 4479662/02 - ADEGUAMENTO NORME VIGILI DEL FUOCO EDIFICI COMUNALI VARI. LOTTO 2	3,388%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.437,62	60 / 940 / 1	9.680,46	11.118,08	286.087,38

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	307.355,73	Num. Pos.: 4485728/02 - ADEGUAMENTO NORME VIGILI DEL FUOCO EDIFICI COMUNALI. LOTTO 1	3,476%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.536,78	60 / 940 / 1	10.616,91	12.153,69	305.818,95
Cassa Deposito-Prestiti	54.193,69	Num. Pos.: 4495122/02 - ALLESTIMENTI INTERNI CHIESA SAN MARCO	3,673%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	270,96	60 / 940 / 1	1.978,09	2.249,05	53.922,73
Cassa Deposito-Prestiti	53.905,84	Num. Pos.: 4497114/02 - BASILICA S. ANDREA INTERVENTI DIVERSI DI MANUTENZIONI	3,629%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	269,52	60 / 940 / 1	1.944,02	2.213,54	53.636,32
Cassa Deposito-Prestiti	594.854,65	Num. Pos.: 4554585/02 - EDIFICI COMUNALI - INTERVENTI DI MANUTENZIONE ANCHE AI FINI	5,092%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	2.974,28	60 / 940 / 1	30.100,68	33.074,96	591.880,37
Cassa Deposito-Prestiti	8.747,26	Num. Pos.: 4445047/01 - EDIFICI DI PROPRIETA'	4,140%	18	2017	2034	11.050 / 8.780 / 100	446,82	60 / 940 / 1	247,28	694,10	6.083,45
Cassa Deposito-Prestiti	57.115,92	Num. Pos.: 4539852/02 - INTERVENTI CONNESSI A LAVORI RETE FERROVIARIA ITALIANA - TRASFERIMENTO AD ATENA	3,812%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	285,58	60 / 940 / 1	2.163,65	2.449,23	56.830,34
Cassa Deposito-Prestiti	175.387,96	Num. Pos.: 4539848/02 - INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO ED ADEGUAMENTO EX UFFICIO DEL LAVORO	3,812%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	876,94	60 / 940 / 1	6.644,00	7.520,94	174.511,02
Cassa Deposito-Prestiti	97.437,75	Num. Pos.: 4538967/02 - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE SU IMMOBILI COMUNALI - TORRE CIVICA VIA	3,812%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	487,18	60 / 940 / 1	3.691,12	4.178,30	96.950,57
Cassa Deposito-Prestiti	595.440,47	Num. Pos.: 4532342/02 - INTERVENTI DIVERSI DI MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI	4,063%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	2.977,20	60 / 940 / 1	24.041,54	27.018,74	592.463,27
Cassa Deposito-Prestiti	540.156,04	Num. Pos.: 4521435/02 - INTERVENTI DIVERSI DI MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI	4,151%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	2.700,78	60 / 940 / 1	22.281,74	24.982,52	537.455,26

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	650.256,80	Num. Pos.: 4543667/02 - INTERVENTI DIVERSI DI MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI	3,902%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	3.251,28	60 / 940 / 1	25.214,44	28.465,72	647.005,52
Cassa Deposito-Prestiti	547.343,62	Num. Pos.: 4492436/02 - INTERVENTI DIVERSI DI MANUTENZIONE PROGRAMMATA EDIFICI COMUNALI	3,757%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	2.736,72	60 / 940 / 1	20.435,18	23.171,90	544.606,90
Cassa Deposito-Prestiti	333.581,53	Num. Pos.: 4456389/02 - INTERVENTI DIVERSI DI MANUTENZIONE PROGRAMMATA EDIFICI COMUNALI	3,753%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.667,90	60 / 940 / 1	12.441,07	14.108,97	331.913,63
Cassa Deposito-Prestiti	339.027,95	Num. Pos.: 4480686/02 - INTERVENTI DIVERSI DI MANUTENZIONE PROGRAMMATA EDIFICI COMUNALI	3,362%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.695,14	60 / 940 / 1	11.326,88	13.022,02	337.332,81
Cassa Deposito-Prestiti	269.987,37	Num. Pos.: 4478612/02 - INTERVENTI SU IMPIANTI DI RISCALDAMENTO - TRASFERIMENTO AD ATENA	3,355%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.349,94	60 / 940 / 1	9.001,46	10.351,40	268.637,43
Cassa Deposito-Prestiti	305.651,81	Num. Pos.: 4456929/02 - INTERVENTI SU IMPIANTO DI RISCALDAMENTO - TRASFERIMENTO AD ATENA	3,927%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.528,26	60 / 940 / 1	11.927,93	13.456,19	304.123,55
Cassa Deposito-Prestiti	224.621,62	Num. Pos.: 4400812/04 - LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI DI CIVILE ABITAZIONE VIE	4,149%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.123,10	60 / 940 / 1	9.261,31	10.384,41	223.498,52
Cassa Deposito-Prestiti	136.970,73	Num. Pos.: 4387499/03 - LAVORI DI RIPRISTINO DELLE FACCIATE COMUNALI - LATO VIA VALLOTTI	4,643%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	684,86	60 / 940 / 1	6.319,81	7.004,67	136.285,87
Cassa Deposito-Prestiti	123.216,78	Num. Pos.: 4526632/02 - LAVORI DI RISTRUTURAZIONE INTERNA DELL'EDIFICIO SITO IN PIAZZA AMEDEO	3,783%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	616,08	60 / 940 / 1	4.632,16	5.248,24	122.600,70
Cassa Deposito-Prestiti	64.900,27	Num. Pos.: 3078775/02 - LAVORI DI SISTEMAZIONE CHIOSTRO DI S. GRAZIANO	4,943%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	324,50	60 / 940 / 1	3.187,97	3.512,47	64.575,77

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	429.886,12	Num. Pos.: 6206811/01 - LAVORI EDILI DI MANUTENZIONE COORDINATA E RESTAURO SU EDIFICI COMUNALI	1,410%	19	2023	2041	11.050 / 8.780 / 100	2.149,44	60 / 940 / 1	6.023,51	8.172,95	427.736,68
Cassa Deposito-Prestiti	97.719,45	Num. Pos.: 4455329/02 - MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI	3,707%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	488,60	60 / 940 / 1	3.599,82	4.088,42	97.230,85
Cassa Deposito-Prestiti	71.146,19	Num. Pos.: 4493727/02 - MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI - ACQUISTO BENI	3,756%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	355,74	60 / 940 / 1	2.655,54	3.011,28	70.790,45
Cassa Deposito-Prestiti	102.198,08	Num. Pos.: 4475528/02 - MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI - ACQUISTO BENI	3,509%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	511,00	60 / 940 / 1	3.563,72	4.074,72	101.687,08
Cassa Deposito-Prestiti	291.312,91	Num. Pos.: 4413325/03 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI	4,629%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.456,56	60 / 940 / 1	13.400,60	14.857,16	289.856,35
Cassa Deposito-Prestiti	302.186,46	Num. Pos.: 4409470/03 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI. IMPIANTI TERMICI DI EDIFICI VARI	4,279%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.510,94	60 / 940 / 1	12.849,74	14.360,68	300.675,52
Cassa Deposito-Prestiti	114.963,77	Num. Pos.: 4482883/02 - PALAZZO COMUNALE SEDE SETTORE POLITICHE SOCIALI - MANUTENZIONE FACCIATE	3,506%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	574,82	60 / 940 / 1	4.005,44	4.580,26	114.388,95
Cassa Deposito-Prestiti	151.146,16	Num. Pos.: 4555420/02 - REALIZZAZIONE DEL MUSEO CIVICO ARCHEOLOGICO	5,042%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	755,74	60 / 940 / 1	7.573,16	8.328,90	150.390,42
Cassa Deposito-Prestiti	184.388,17	Num. Pos.: 4317597/03 - REALIZZAZIONE IMPIANTO ELETTRICO PRESSO PALAZZO COMUNALE E	4,497%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	921,94	60 / 940 / 1	8.240,11	9.162,05	183.466,23
Cassa Deposito-Prestiti	97.386,34	Num. Pos.: 4537144/02 - RESTAURO ED ADEGUAMENTO EDIFICIO ISABELLA DE CARDONA - I E II LOTTO	3,804%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	486,94	60 / 940 / 1	3.681,43	4.168,37	96.899,40

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	62.722,04	Num. Pos.: 4523812/02 - RESTAURO FACCIAIA SAN MARCO LATO VIA VERDI	3,993%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	313,62	60 / 940 / 1	2.488,83	2.802,45	62.408,42
Cassa Deposito-Prestiti	107.160,75	Num. Pos.: 4335779/02 - RIFACIMENTO IMPIANTO ELETTRICO EDIFICIO COMUNALE VIA Q. SELLA, 1	4,722%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	535,80	60 / 940 / 1	5.028,51	5.564,31	106.624,95
Cassa Deposito-Prestiti	122.898,67	Num. Pos.: 4501121/02 - SISTEMAZIONE FACCIAIA CHIESA SAN GIUSEPPE	3,634%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	614,50	60 / 940 / 1	4.438,22	5.052,72	122.284,17
Cassa Deposito-Prestiti	234.361,84	Num. Pos.: 4539853/02 - SISTEMAZIONE PALAZZO CENTORIS	3,812%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.171,80	60 / 940 / 1	8.878,03	10.049,83	233.190,04
Cassa Deposito-Prestiti	165.522,15	Num. Pos.: 4554867/02 - TORRI CITTADINE E CASA VIALARDI - INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE	5,146%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	827,62	60 / 940 / 1	8.464,53	9.292,15	164.694,53
Cassa Deposito-Prestiti	44.082,37	Num. Pos.: 4459110/02 - TRASFERIMENTO A GESTORE PER INTERVENTI DI MANUTENZIONE	3,722%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	220,42	60 / 940 / 1	1.630,49	1.850,91	43.861,95
Cassa Deposito-Prestiti	50.476,61	Num. Pos.: 4498207/02 - TRASFERIMENTO A GESTORE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA	3,689%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	252,38	60 / 940 / 1	1.850,45	2.102,83	50.224,23
Cassa Deposito-Prestiti	54.599,60	Num. Pos.: 4510911/02 - TRASFERIMENTO AD ATENA PER CENTRALI TERMICHE	3,963%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	273,00	60 / 940 / 1	2.150,26	2.423,26	54.326,60
Cassa Deposito-Prestiti	184.825,15	Num. Pos.: 4526814/02 - TRASFERIMENTO AD ATENA PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA	3,783%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	924,12	60 / 940 / 1	6.948,24	7.872,36	183.901,03
Cassa Deposito-Prestiti	76.136,40	Num. Pos.: 4508961/02 - TRASFERIMENTO AD ATENA PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA	3,951%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	380,68	60 / 940 / 1	2.989,34	3.370,02	75.755,72

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	45.225,14	Num. Pos.: 4480724/02 - TRASFERIMENTO AL GESTORE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI	3,392%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	226,12	60 / 940 / 1	1.524,45	1.750,57	44.999,02
Cassa Deposito-Prestiti	215.629,36	Num. Pos.: 4526715/02 - COMPLETAMENTO DI UN FABBRICATO DEL BUSINESS CENTER DI BORGO	3,783%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.078,14	60 / 942 / 1	8.106,28	9.184,42	214.551,22
Cassa Deposito-Prestiti	32.479,25	Num. Pos.: 4538138/02 - MANUTENZIONE PALAZZO DI GIUSTIZIA	3,812%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	162,40	60 / 1.151 / 1	1.230,37	1.392,77	32.316,85
Cassa Deposito-Prestiti	42.806,51	Num. Pos.: 4484850/02 - PALAZZO DI GIUSTIZIA - MANUTENZIONE	3,476%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	214,04	60 / 1.151 / 1	1.478,66	1.692,70	42.592,47
Cassa Deposito-Prestiti	51.764,76	Num. Pos.: 4467409/00 - PALAZZO DI GIUSTIZIA - MANUTENZIONE	4,200%	8	2017	2024	11.050 / 8.780 / 100	7.449,98	60 / 1.151 / 1	235,52	7.685,50	7.449,98
Cassa Deposito-Prestiti	33.976,28	Num. Pos.: 4546341/02 - RINNOVO PARCO VEICOLI CORPO POLIZIA MUNICIPALE	3,788%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	169,88	60 / 1.160 / 1	1.278,97	1.448,85	33.806,40
Cassa Deposito-Prestiti	77.950,21	Num. Pos.: 4538136/02 - ADEGUAMENTO NORME ANTINCENDIO SCUOLA MATERNA CONCORDIA	3,812%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	389,76	60 / 1.520 / 1	2.952,89	3.342,65	77.560,45
Cassa Deposito-Prestiti	129.917,01	Num. Pos.: 4539849/02 - INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO SCUOLE MATERNE	3,812%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	649,58	60 / 1.520 / 1	4.921,49	5.571,07	129.267,43
Cassa Deposito-Prestiti	80.111,84	Num. Pos.: 4389694/03 - MANUTENZIONE PLESSI SCOLASTICI	4,643%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	400,56	60 / 1.520 / 1	3.696,35	4.096,91	79.711,28
Cassa Deposito-Prestiti	84.743,38	Num. Pos.: 4405120/03 - TINTEGGIATURA EDIFICI SCOLASTICI "GOZZANO"E"DE AMICIS"	4,470%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	423,72	60 / 1.620 / 1	3.764,35	4.188,07	84.319,66

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	30.734,36	Num. Pos.: 3101250/02 - 2' FONDO PALESTRA CARDUCCI	4,930%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	153,68	60 / 1.620 / 1	1.505,73	1.659,41	30.580,68
Cassa Deposito-Prestiti	32.709,74	Num. Pos.: 4533635/02 - ACQUISTO ARREDI SCOLASTICI	3,908%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	163,54	60 / 1.620 / 1	1.270,30	1.433,84	32.546,20
Cassa Deposito-Prestiti	26.721,34	Num. Pos.: 4445438/03 - ACQUISTO ARREDI SCOLASTICI	3,927%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	133,60	60 / 1.620 / 1	1.042,79	1.176,39	26.587,74
Cassa Deposito-Prestiti	7.808,82	Num. Pos.: 4545058/00 - ACQUISTO ARREDI SCOLASTICI	4,165%	14	2017	2030	11.050 / 8.780 / 100	561,61	60 / 1.620 / 1	180,13	741,74	4.463,84
Cassa Deposito-Prestiti	250.750,44	Num. Pos.: 4532836/02 - ADEGUAMENTI DI SICUREZZA SCUOLE ROSA STAMPA E MANDELLI	4,026%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.253,76	60 / 1.620 / 1	10.032,12	11.285,88	249.496,68
Cassa Deposito-Prestiti	133.567,32	Num. Pos.: 4424264/03 - ADEGUAMENTO USCITE DI SICUREZZA EDIFICI SCOLASTICI ED ELIMINAZIONE	4,227%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	667,84	60 / 1.620 / 1	5.610,60	6.278,44	132.899,48
Cassa Deposito-Prestiti	89.517,63	Num. Pos.: 3078773/02 - COSTRUZIONE PALESTRA SCUOLA GOZZANO	4,943%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	447,58	60 / 1.620 / 1	4.397,21	4.844,79	89.070,05
Cassa Deposito-Prestiti	565.660,56	Num. Pos.: 4554850/02 - EDIFICI SCOLASTICI - INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO STRUTTURALE	5,146%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	2.828,30	60 / 1.620 / 1	28.926,96	31.755,26	562.832,26
Cassa Deposito-Prestiti	35.621,94	Num. Pos.: 3101270/02 - FONDO PALESTRA ELEMENTARE GOZZANO	5,004%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	178,10	60 / 1.620 / 1	1.771,38	1.949,48	35.443,84
Cassa Deposito-Prestiti	67.842,93	Num. Pos.: 4389687/03 - II' LOTTO TINTEGGIATURA E VERNICIATURA PLESSI SCOLASTICI	4,643%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	339,22	60 / 1.620 / 1	3.130,26	3.469,48	67.503,71

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	468.350,86	Num. Pos.: 4539850/02 - INTERVENTI DI CONSOLIDAMENTO SCUOLE ELEMENTARI	3,812%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	2.341,76	60 / 1.620 / 1	17.741,95	20.083,71	466.009,10
Cassa Deposito-Prestiti	65.859,36	Num. Pos.: 4532737/02 - LAVORI DI ADEGUAMENTO CENTRALI TERMICHE EDIFICI SCOLASTICI	4,000%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	329,30	60 / 1.620 / 1	2.617,91	2.947,21	65.530,06
Cassa Deposito-Prestiti	139.277,20	Num. Pos.: 4398474/03 - LAVORI DI ADEGUAMENTO DELLE USCITE DI SICUREZZA II' LOTTO ROSA STAMPA,	4,537%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	696,38	60 / 1.620 / 1	6.279,52	6.975,90	138.580,82
Cassa Deposito-Prestiti	280.107,18	Num. Pos.: 4531548/02 - LAVORI DI ADEGUAMENTO INPIANTO DI RISCALDAMENTO ELEMENTARE	4,096%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.400,54	60 / 1.620 / 1	11.401,48	12.802,02	278.706,64
Cassa Deposito-Prestiti	111.853,71	Num. Pos.: 4543725/02 - LAVORI DI ADEGUAMENTO SCUOLA ELEMENTARE DE AMICIS - LAVORI	3,902%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	559,26	60 / 1.620 / 1	4.337,25	4.896,51	111.294,45
Cassa Deposito-Prestiti	61.903,55	Num. Pos.: 4467536/02 - OPERE DI TINTEGGIATURA EDIFICI SCOLASTICI	3,584%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	309,52	60 / 1.620 / 1	2.204,76	2.514,28	61.594,03
Cassa Deposito-Prestiti	77.208,98	Num. Pos.: 3078776/02 - PALESTRA SCOLASTICA SCUOLA CARDUCCI 1' LOTTO	4,943%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	386,04	60 / 1.620 / 1	3.792,59	4.178,63	76.822,94
Cassa Deposito-Prestiti	176.469,64	Num. Pos.: 4276032/02 - REALIZZAZIONE DELL'IMPIANTO ELETTRICO PRESSO LA SCUOLA	4,122%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	882,34	60 / 1.620 / 1	7.228,61	8.110,95	175.587,30
Cassa Deposito-Prestiti	150.301,48	Num. Pos.: 4388657/03 - RISTRUTTURAZIONE SERVIZI IGIENICI -II' LOTTO SERVIZI SCOLASTICI	4,504%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	751,50	60 / 1.620 / 1	6.727,27	7.478,77	149.549,98
Cassa Deposito-Prestiti	247.329,73	Num. Pos.: 4482891/02 - SCUOLE ELEMENTARI - RIFACIMENTO TETTI	3,506%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.236,64	60 / 1.620 / 1	8.617,18	9.853,82	246.093,09

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interassi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	150.623,42	Num. Pos.: 4388093/03 - SERVIZI IGIENICI -III' LOTTO	4,596%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	753,12	60 / 1.620 / 1	6.879,39	7.632,51	149.870,30
Cassa Deposito-Prestiti	502.294,78	Num. Pos.: 4409469/03 - IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	4,656%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	2.511,48	60 / 1.688 / 1	23.240,68	25.752,16	499.783,30
Cassa Deposito-Prestiti	119.826,01	Num. Pos.: 4478609/02 - IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - TRASFERIMENTO ATENA	3,355%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	599,14	60 / 1.688 / 1	3.995,04	4.594,18	119.226,87
Cassa Deposito-Prestiti	330.063,04	Num. Pos.: 4456390/02 - IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - TRASFERIMENTO ATENA	3,985%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.650,32	60 / 1.688 / 1	13.070,80	14.721,12	328.412,72
Cassa Deposito-Prestiti	137.532,67	Num. Pos.: 4508953/02 - TRASFERIMENTO AD ATENA MANUTENZIONE STRAORDINARIA	3,951%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	687,66	60 / 1.688 / 1	5.399,95	6.087,61	136.845,01
Cassa Deposito-Prestiti	156.376,30	Num. Pos.: 4525118/02 - TRASFERIMENTO AD ATENA PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA	3,961%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	781,88	60 / 1.688 / 1	6.155,35	6.937,23	155.594,42
Cassa Deposito-Prestiti	12.805,06	Num. Pos.: 4484847/02 - ACQUISTO ARREDI SCOLASTICI	3,475%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	64,02	60 / 1.830 / 2	442,20	506,22	12.741,04
Cassa Deposito-Prestiti	32.479,25	Num. Pos.: 4538353/02 - CONSOLIDAMENTO STATICO MEDIA FERRARI	3,812%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	162,40	60 / 1.830 / 2	1.230,37	1.392,77	32.316,85
Cassa Deposito-Prestiti	74.412,55	Num. Pos.: 4337854/03 - IMPIANTO ELETTRICO SCUOLA MEDIA LANINO	4,457%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	372,06	60 / 1.830 / 2	3.295,84	3.667,90	74.040,49
Cassa Deposito-Prestiti	102.533,47	Num. Pos.: 4548162/02 - LAVORI DI ADEGUAMENTO CENTRALI TERMICHE EDIFICI SCOLASTICI	3,881%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	512,66	60 / 1.830 / 2	3.954,45	4.467,11	102.020,81

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	66.397,24	Num. Pos.: 4402354/03 - MANUTENZIONE LATTONERIA SCUOLE BERTINETTI, RODARI, VERGA,	4,484%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	331,98	60 / 1.830 / 2	2.958,64	3.290,62	66.065,26
Cassa Deposito-Prestiti	370.994,62	Num. Pos.: 4482679/02 - SCUOLA MEDIA FERRARI - INTERVENTI DIVERSI DI MANUTENZIONE LAVORI	3,506%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.854,98	60 / 1.830 / 2	12.925,78	14.780,76	369.139,64
Cassa Deposito-Prestiti	298.655,11	Num. Pos.: 4493974/02 - SCUOLA MEDIA VERGA. INTERVENTI DIVERSI DI MANUTENZIONE LAVORI	3,756%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.493,28	60 / 1.830 / 2	11.147,38	12.640,66	297.161,83
Cassa Deposito-Prestiti	159.455,68	Num. Pos.: 4403744/03 - SERVIZI IGIENICI LOTTO IV - LANINO, VERGA, PARTE RODARI, PARTE ROSA STAMPA.	4,537%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	797,28	60 / 1.830 / 2	7.189,29	7.986,57	158.658,40
Cassa Deposito-Prestiti	111.862,64	Num. Pos.: 4417956/11 - USCITE DI SICUREZZA EDIFICI SCOLASTICI ED ELIMINAZIONE BARRIERE	4,391%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	559,32	60 / 1.830 / 2	4.881,18	5.440,50	111.303,32
Cassa Deposito-Prestiti	142.729,65	Num. Pos.: 4424262/03 - USCITE DI SICUREZZA EDIFICI SCOLASTICI ED ELIMINAZIONE BARRIERE	4,253%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	713,64	60 / 1.830 / 2	6.032,35	6.745,99	142.016,01
Cassa Deposito-Prestiti	44.535,58	Num. Pos.: 4445442/03 - ALLESTIMENTO LUDOTECA	3,927%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	222,68	60 / 2.081 / 1	1.737,98	1.960,66	44.312,90
Cassa Deposito-Prestiti	42.878,44	Num. Pos.: 4317599/03 - IMPIANTO ELETTRICO VIA CAGNA	4,358%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	214,40	60 / 2.081 / 1	1.856,96	2.071,36	42.664,04
Cassa Deposito-Prestiti	7.419,95	Num. Pos.: 4539285/00 - IMPIANTO TECNOLOGICO - VIDEOCAMERE SORVEGLIANZA LOCALI BIBLIOTECA	4,328%	13	2017	2029	11.050 / 8.780 / 100	588,16	60 / 2.081 / 1	164,14	752,30	3.938,17
Cassa Deposito-Prestiti	151.146,16	Num. Pos.: 4555487/02 - MANUTENZIONE CIMITERI CITTADINI	5,042%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	755,74	60 / 2.081 / 1	7.573,16	8.328,90	150.390,42

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	11.159,65	Num. Pos.: 4468988/00 - ACQUISTO ATTREZZATURE PER ATTIVITA' CULTURALI	3,718%	19	2017	2035	11.050 / 8.780 / 100	534,68	60 / 2.535 / 3	289,58	824,26	7.920,88
Cassa Deposito-Prestiti	19.641,24	Num. Pos.: 4445437/03 - ACQUISTO STRUMENTI E ARREDI MUSEALI PER SCUOLA MUSICALE VALLOTTI	4,332%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	98,20	60 / 2.535 / 3	845,54	943,74	19.543,04
Cassa Deposito-Prestiti	10.135,28	Num. Pos.: 4458010/01 - ACQUISTO STRUMENTI E ARREDI MUSEALI PER SCUOLA VALLOTTI	3,728%	24	2020	2043	11.050 / 8.780 / 100	317,49	60 / 2.535 / 3	340,97	658,46	9.224,89
Cassa Deposito-Prestiti	678.951,21	Num. Pos.: 4458078/02 - COMPLETAMENTO EX PALAZZO IVA	3,927%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	3.394,76	60 / 2.535 / 3	26.495,77	29.890,53	675.556,45
Cassa Deposito-Prestiti	493.945,36	Num. Pos.: 4532586/02 - LAVORI DI ADEGUAMENTO IMPIANTO DI RISCALDAMENTO TEATRO CIVICO	4,000%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	2.469,72	60 / 2.535 / 3	19.634,33	22.104,05	491.475,64
Cassa Deposito-Prestiti	180.136,39	Num. Pos.: 6061601/02 - POR FESR 2014-2020 ASSE VI "SVILUPPO URBANO SOSTENIBILE - MONUMENTO STORICO	2,130%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	900,68	60 / 2.535 / 3	3.812,92	4.713,60	179.235,71
Cassa Deposito-Prestiti	305.081,06	Num. Pos.: 4458390/02 - TEATRO CIVICO - MANUTENZIONE FACCIATE	3,722%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.525,40	60 / 2.535 / 3	11.284,15	12.809,55	303.555,66
Cassa Deposito-Prestiti	10.379,85	Num. Pos.: 4495409/01 - INTEGRAZIONE FINANZIAMENTO LAVORI DI SISTEMAZIONE IDRAULICA FOSSO SAN	3,643%	24	2020	2043	11.050 / 8.780 / 100	327,76	60 / 3.070 / 1	340,90	668,66	9.438,70
Cassa Deposito-Prestiti	21.042,99	Num. Pos.: 4445440/03 - INTEGRAZIONE QUOTA PARTE FINANZIAMENTO A CARICO COMUNE OPERE	3,823%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	105,22	60 / 3.070 / 1	799,45	904,67	20.937,77
Cassa Deposito-Prestiti	37.551,37	Num. Pos.: 3081897/02 - LAVORI DI COSTRUZIONE DI STRADE E FOGNATURE NUOVA SEDE N.U. 1	4,923%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	187,76	60 / 3.070 / 1	1.837,10	2.024,86	37.363,61

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	290.036,15	Num. Pos.: 4403037/03 - LAVORI DI SISTEMAZIONE COLATORI ROGGE VASSALLA, MOLINARA DI LARIZZATE,	4,346%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.450,18	60 / 3.070 / 1	12.526,19	13.976,37	288.585,97
Cassa Deposito-Prestiti	368.047,39	Num. Pos.: 4402040/03 - RETE FOGNARIA E DEPURATORE COMUNALE	3,812%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.840,24	60 / 3.070 / 1	13.942,28	15.782,52	366.207,15
Cassa Deposito-Prestiti	58.741,23	Num. Pos.: 3062008/02 - RISTRUTTURAZIONE SISTEMA FOGNARIO 3' LOTTO	4,703%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	293,70	60 / 3.070 / 1	2.745,33	3.039,03	58.447,53
Cassa Deposito-Prestiti	59.100,00	Num. Pos.: 3078766/02 - 3' STRALCIO PER NUOVA SEDE N.U.	4,936%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	295,50	60 / 3.130 / 1	2.898,95	3.194,45	58.804,50
Cassa Deposito-Prestiti	195.510,88	Num. Pos.: 4548989/02 - TRASFERIMENTO A COVEVAR PER REALIZZAZIONE CENTRO RACCOLTA	3,881%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	977,56	60 / 3.130 / 1	7.540,35	8.517,91	194.533,32
Cassa Deposito-Prestiti	255.699,01	Num. Pos.: 4403746/03 - SISTEMAZIONE PARCO KENNEDY	4,504%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.278,50	60 / 3.351 / 1	11.444,70	12.723,20	254.420,51
Cassa Deposito-Prestiti	8.130,60	Num. Pos.: 4484827/00 - ACQUISTO ATTREZZATURE PER IMPIANTI SPORTIVI E PER IL TEMPO LIBERO	3,750%	9	2017	2025	11.050 / 8.780 / 100	1.005,29	60 / 3.621 / 1	67,49	1.072,78	2.048,62
Cassa Deposito-Prestiti	11.255,14	Num. Pos.: 4464008/00 - ACQUISTO ATTREZZATURE PER IMPIANTI SPORTIVI E TEMPO LIBERO .	3,814%	19	2017	2035	11.050 / 8.780 / 100	537,68	60 / 3.621 / 1	300,42	838,10	8.010,01
Cassa Deposito-Prestiti	92.548,18	Num. Pos.: 4396232/03 - ADEGUAMENTO IMPIANTI ELETTRICI IN IMPIANTI SPORTIVI: BELLARIA, CANADA', ARAVECCHIA,	4,643%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	462,74	60 / 3.621 / 1	4.270,15	4.732,89	92.085,44
Cassa Deposito-Prestiti	198.147,24	Num. Pos.: 4396592/03 - ADEGUAMENTO NORME DI SICUREZZA CENTRI SPORTIVI COMUNALI	4,603%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	990,74	60 / 3.621 / 1	9.063,72	10.054,46	197.156,50

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	57.162,20	Num. Pos.: 4380720/02 - BOCCIODROMO DI VIA NATALE PALLI	4,676%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	285,82	60 / 3.621 / 1	2.656,20	2.942,02	56.876,38
Cassa Deposito-Prestiti	73.821,94	Num. Pos.: 3087633/02 - IMPIANTI SPORTIVI	4,936%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	369,10	60 / 3.621 / 1	3.621,08	3.990,18	73.452,84
Cassa Deposito-Prestiti	97.437,75	Num. Pos.: 4539851/02 - INSTALLAZIONE DI PANNELLI FOTOVOLTAICI SU EDIFICIO SPOGLIATOIO CAMPO CONI	3,812%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	487,18	60 / 3.621 / 1	3.691,12	4.178,30	96.950,57
Cassa Deposito-Prestiti	330.418,75	Num. Pos.: 4423998/03 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPO CONI	4,470%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.652,10	60 / 3.621 / 1	14.677,40	16.329,50	328.766,65
Cassa Deposito-Prestiti	192.306,01	Num. Pos.: 3083093/02 - PALESTRA SCOLASTICA POLIVALENTE IMPIANTO RICREATIVO SPORTIVO QUARTIERE	4,930%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	961,54	60 / 3.621 / 1	9.421,43	10.382,97	191.344,47
Cassa Deposito-Prestiti	151.038,26	Num. Pos.: 4547165/02 - SKATE PARK IN ZONA CASCINA BARGE' - 1° LOTTO	4,022%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	755,20	60 / 3.621 / 1	6.036,79	6.791,99	150.283,06
Cassa Deposito-Prestiti	188.110,34	Num. Pos.: 3059229/02 - 2° LOTTO COSTRUZIONE CAVALCAFERROVIA	4,876%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	940,56	60 / 4.400 / 1	9.114,93	10.055,49	187.169,78
Cassa Deposito-Prestiti	114.274,05	Num. Pos.: 4468987/02 - CAVALCAFERROVIA DI C.SO AVOGADRO. SISTEMAZIONE BARRIERE	3,584%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	571,38	60 / 4.400 / 1	4.069,98	4.641,36	113.702,67
Cassa Deposito-Prestiti	103.770,63	Num. Pos.: 3078778/02 - COMPLETAMENTO CORSO BORMIDA, PROLUNGAMENTO VIA BARACCA E	4,876%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	518,86	60 / 4.400 / 1	5.028,23	5.547,09	103.251,77
Cassa Deposito-Prestiti	272.917,52	Num. Pos.: 3078772/02 - COMPLETAMENTO DI VIA ROCCIAMELONE E GRIVOLA CON	4,936%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.364,58	60 / 4.400 / 1	13.387,02	14.751,60	271.552,94

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	75.576,33	Num. Pos.: 3081898/02 - COSTRUZIONE VIA LEONCAVALLO E POSTEGGIO PRG	4,810%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	377,88	60 / 4.400 / 1	3.612,50	3.990,38	75.198,45
Cassa Deposito-Prestiti	64.025,30	Num. Pos.: 4485481/02 - INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE SEGNALETICA VERTICALE E TARGHE VIARIE	3,476%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	320,12	60 / 4.400 / 1	2.211,61	2.531,73	63.705,18
Cassa Deposito-Prestiti	134.750,12	Num. Pos.: 4395271/03 - LAVORI DI ASFALTATURA DELLE PAVIMENTAZIONI STRADALI ANNO 2001	4,643%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	673,76	60 / 4.400 / 1	6.217,34	6.891,10	134.076,36
Cassa Deposito-Prestiti	114.861,52	Num. Pos.: 3061146/02 - LAVORI DI COMPLETAMENTO PIAZZA MEDAGLIE D'ORO, C.SO XXVI APRILE E NUOVE VIE	4,862%	22	2023	2044	11.050 / 8.780 / 100	574,30	60 / 4.400 / 1	5.549,66	6.123,96	114.287,22
Cassa Deposito-Prestiti	430.024,14	Num. Pos.: 6205043/01 - LAVORI DI MANUTENZIONE COORDINATA E PRONTO INTERVENTO SUOLO PUBBLICO	1,472%	19	2023	2041	11.050 / 8.780 / 100	2.150,12	60 / 4.400 / 1	6.290,39	8.440,51	427.874,02
Cassa Deposito-Prestiti	324.495,67	Num. Pos.: 4526721/02 - LAVORI DI MANUTENZIONE DEI MARCIAPIEDI IN PIETRA - LOTTO 1	3,783%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.622,48	60 / 4.400 / 1	12.198,95	13.821,43	322.873,19
Cassa Deposito-Prestiti	30.841,77	Num. Pos.: 4368739/02 - LAVORI DI SISTEMAZIONE LARGO GIUSTI	4,457%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	154,20	60 / 4.400 / 1	1.366,02	1.520,22	30.687,57
Cassa Deposito-Prestiti	27.533,24	Num. Pos.: 4368738/02 - LAVORI DI URBANIZZAZIONE DI VIALE AERONAUTICA	4,722%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	137,66	60 / 4.400 / 1	1.291,99	1.429,65	27.395,58
Cassa Deposito-Prestiti	246.965,09	Num. Pos.: 4526131/02 - LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI ROTATORIA IN PIAZZA GALILEI	3,807%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.234,82	60 / 4.400 / 1	9.343,20	10.578,02	245.730,27
Cassa Deposito-Prestiti	36.965,05	Num. Pos.: 4526628/02 - LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI ROTATORIA IN PIAZZA GALILEI	3,783%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	184,82	60 / 4.400 / 1	1.389,65	1.574,47	36.780,23

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	1.363.394,28	Num. Pos.: 4554584/02 - MANUTENZIONE COORDINATA SUOLO PUBBLICO	5,092%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	6.816,98	60 / 4.400 / 1	68.990,14	75.807,12	1.356.577,30
Cassa Deposito-Prestiti	49.946,43	Num. Pos.: 4368736/02 - MANUTENZIONE DELLE SEDI STRADALI	4,596%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	249,74	60 / 4.400 / 1	2.281,19	2.530,93	49.696,69
Cassa Deposito-Prestiti	177.843,95	Num. Pos.: 4509571/02 - MANUTENZIONE E PRONTI INTERVENTI RETE VIARIA	3,951%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	889,22	60 / 4.400 / 1	6.982,70	7.871,92	176.954,73
Cassa Deposito-Prestiti	162.396,25	Num. Pos.: 4538096/02 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA MARCIAPIEDI	3,812%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	811,98	60 / 4.400 / 1	6.151,86	6.963,84	161.584,27
Cassa Deposito-Prestiti	623.315,98	Num. Pos.: 4525146/02 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA MARCIAPIEDI	3,961%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	3.116,58	60 / 4.400 / 1	24.535,24	27.651,82	620.199,40
Cassa Deposito-Prestiti	69.900,29	Num. Pos.: 4417956/09 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA MARCIAPIEDI - 5' LOTTO	4,557%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	349,50	60 / 4.400 / 1	3.165,44	3.514,94	69.550,79
Cassa Deposito-Prestiti	685.962,05	Num. Pos.: 4548128/02 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE DI VIABILITA' COMUNALI INTERVENTI DIVERSI SUOLO	3,881%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	3.429,82	60 / 4.400 / 1	26.455,80	29.885,62	682.532,23
Cassa Deposito-Prestiti	166.354,92	Num. Pos.: 4381681/02 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA PAVIMENTAZIONI IN CUBETTI DI PORFIDO VIE VITTORIO	4,722%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	831,78	60 / 4.400 / 1	7.806,18	8.637,96	165.523,14
Cassa Deposito-Prestiti	71.382,45	Num. Pos.: 4423474/03 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI SISTEMAZIONE MARCIAPIEDI	4,358%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	356,92	60 / 4.400 / 1	3.091,41	3.448,33	71.025,53
Cassa Deposito-Prestiti	130.934,66	Num. Pos.: 4417956/10 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIE DIVERSE VIA BRAMANTE, VIA POLONIA, VIA ASIAGO	4,497%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	654,68	60 / 4.400 / 1	5.851,34	6.506,02	130.279,98

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	227.597,47	Num. Pos.: 4357910/03 - MANUTENZIONE VIA C. LEONE ED ALTRE	4,372%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.137,98	60 / 4.400 / 1	9.872,54	11.010,52	226.459,49
Cassa Deposito-Prestiti	77.611,95	Num. Pos.: 4484485/02 - MARCIAPIEDI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	3,476%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	388,06	60 / 4.400 / 1	2.680,93	3.068,99	77.223,89
Cassa Deposito-Prestiti	92.722,01	Num. Pos.: 4468978/02 - MARCIAPIEDI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	3,584%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	463,62	60 / 4.400 / 1	3.302,39	3.766,01	92.258,39
Cassa Deposito-Prestiti	213.506,26	Num. Pos.: 4445854/03 - MARCIAPIEDI MANUTENZIONE STRAORDINARIA - LOTTO 6	4,110%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.067,54	60 / 4.400 / 1	8.720,27	9.787,81	212.438,72
Cassa Deposito-Prestiti	508.200,81	Num. Pos.: 4522735/02 - NUOVO COLLEGAMENTO TRA VIA CARDANO E VIALE TORRICELLI	4,248%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	2.541,00	60 / 4.400 / 1	20.948,41	23.489,41	505.659,81
Cassa Deposito-Prestiti	195.342,57	Num. Pos.: 4536346/02 - OPERE DI VIABILITA' COMUNALI - INTERV.DIVERSI SULLA RETE VIARIA ED AREE	3,844%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	976,72	60 / 4.400 / 1	7.462,04	8.438,76	194.365,85
Cassa Deposito-Prestiti	340.078,91	Num. Pos.: 4554935/02 - OPERE DI VIABILITA' COMUNALI - PAVIMENTAZIONI LAPIDEE DEL CENTRO STORICO	5,042%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.700,40	60 / 4.400 / 1	17.039,61	18.740,01	338.378,51
Cassa Deposito-Prestiti	231.560,17	Num. Pos.: 4532290/02 - OPERE DI VIABILITA' COMUNALI - RETE VIARIA ED AREE PUBBLICHE - ANNO 2009	4,063%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.157,80	60 / 4.400 / 1	9.349,48	10.507,28	230.402,37
Cassa Deposito-Prestiti	26.968,31	Num. Pos.: 4501126/02 - OPERE DI VIABILITA' COMUNALI - RETE VIARIA FRAZIONI RURALI ANNO 2006	3,634%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	134,84	60 / 4.400 / 1	973,90	1.108,74	26.833,47
Cassa Deposito-Prestiti	143.413,22	Num. Pos.: 6208726/01 - OPERE STRADALI VARIE - ACCORDO QUADRO MANUTENZIONE INFRASTRUTTURE	1,570%	19	2023	2041	11.050 / 8.780 / 100	717,06	60 / 4.400 / 1	2.237,51	2.954,57	142.696,16

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	477.848,27	Num. Pos.: 6205638/01 - OPERE STRADALI VARIE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE	1,490%	19	2023	2041	11.050 / 8.780 / 100	2.389,24	60 / 4.400 / 1	7.075,44	9.464,68	475.459,03
Cassa Deposito-Prestiti	1.453.254,00	Num. Pos.: 6209410/01 - PARCHEGGIO - AREA STRATEGICA STAZIONE - PROGETTO PER LA MOBILITA'	1,570%	19	2023	2041	11.050 / 8.780 / 100	7.266,28	60 / 4.400 / 1	22.673,48	29.939,76	1.445.987,72
Cassa Deposito-Prestiti	157.767,33	Num. Pos.: 4402503/03 - PAVIMENTAZIONI DELLE VIE S UGOLINA, MOROSONE E CRISPI	4,437%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	788,84	60 / 4.400 / 1	6.956,39	7.745,23	156.978,49
Cassa Deposito-Prestiti	214.580,08	Num. Pos.: 4484515/02 - PISTA CICLABILE DI C.SO PRESTINARI. 2' LOTTO LAVORI	3,465%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.072,90	60 / 4.400 / 1	7.388,73	8.461,63	213.507,18
Cassa Deposito-Prestiti	1.338.462,68	Num. Pos.: 6207541/01 - PONTE COMUNALE - INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL CAVALCAFERROVIA	1,561%	19	2023	2041	11.050 / 8.780 / 100	6.692,32	60 / 4.400 / 1	20.762,82	27.455,14	1.331.770,36
Cassa Deposito-Prestiti	216.717,36	Num. Pos.: 4528684/02 - PROGETTO MOVILINEA. INTERVENTI STRAORDINARI DI ADEGUAMENTO E MESSA IN	3,783%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.083,58	60 / 4.400 / 1	8.147,17	9.230,75	215.633,78
Cassa Deposito-Prestiti	299.053,36	Num. Pos.: 4418661/03 - REALIZZAZIONE DI AIUOLE SPARTITRAFFICO TRA GLI INCROCI	4,530%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.495,26	60 / 4.400 / 1	13.462,45	14.957,71	297.558,10
Cassa Deposito-Prestiti	265.262,84	Num. Pos.: 4531570/02 - REALIZZAZIONE DI PARCHEGGI A RASO	4,096%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.326,32	60 / 4.400 / 1	10.797,26	12.123,58	263.936,52
Cassa Deposito-Prestiti	103.425,49	Num. Pos.: 4484491/02 - REALIZZAZIONE ROTONDE	3,476%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	517,12	60 / 4.400 / 1	3.572,60	4.089,72	102.908,37
Cassa Deposito-Prestiti	147.028,76	Num. Pos.: 4477724/02 - RETE VIARIA - MANUTENZIONE E PRONTI INTERVENTI	3,442%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	735,14	60 / 4.400 / 1	5.029,10	5.764,24	146.293,62

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	177.865,57	Num. Pos.: 4493909/02 - RETE VIARIA - MANUTENZIONE E PRONTI INTERVENTO	3,756%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	889,32	60 / 4.400 / 1	6.638,87	7.528,19	176.976,25
Cassa Deposito-Prestiti	205.344,25	Num. Pos.: 4543666/02 - RETE VIARIA - MANUTENZIONE PRONTI INTERVENTI	3,902%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.026,72	60 / 4.400 / 1	7.962,46	8.989,18	204.317,53
Cassa Deposito-Prestiti	190.643,29	Num. Pos.: 4520876/02 - RETE VIARIA - MANUTENZIONE PRONTI INTERVENTI	4,151%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	953,22	60 / 4.400 / 1	7.864,15	8.817,37	189.690,07
Cassa Deposito-Prestiti	96.247,58	Num. Pos.: 4445584/03 - RETE VIARIA ED AREE PUBBLICHE - INTERVENTI DIVERSI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	4,044%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	481,24	60 / 4.400 / 1	3.867,93	4.349,17	95.766,34
Cassa Deposito-Prestiti	110.487,84	Num. Pos.: 4459332/02 - RETE VIARIA MANUTENZIONE PRONTI INTERVENTI	3,722%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	552,44	60 / 4.400 / 1	4.086,66	4.639,10	109.935,40
Cassa Deposito-Prestiti	116.135,14	Num. Pos.: 4357446/03 - RIFACIMENTO MARCIAPIEDI, VIE E CORSI CITTADINI	4,365%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	580,68	60 / 4.400 / 1	5.037,62	5.618,30	115.554,46
Cassa Deposito-Prestiti	91.180,07	Num. Pos.: 4417034/03 - RIQUALIFICAZIONE AREA VIA TRENTO	4,517%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	455,90	60 / 4.400 / 1	4.092,87	4.548,77	90.724,17
Cassa Deposito-Prestiti	388.344,94	Num. Pos.: 4387500/03 - RISANAMENTO CAVALCAFERROVIA BELVEDERE 3' LOTTO	4,643%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.941,72	60 / 4.400 / 1	17.918,16	19.859,88	386.403,22
Cassa Deposito-Prestiti	63.712,46	Num. Pos.: 4476686/02 - SEGNALETICA - INTERVENTI DI MANUTENZIONE E MODIFICA	3,442%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	318,56	60 / 4.400 / 1	2.179,28	2.497,84	63.393,90
Cassa Deposito-Prestiti	42.889,02	Num. Pos.: 4456463/02 - SEGNALETICA - INTERVENTI DI MANUTENZIONE E MODIFICA	3,754%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	214,44	60 / 4.400 / 1	1.599,99	1.814,43	42.674,58

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	192.190,88	Num. Pos.: 4402489/03 - SISTEMAZIONE DEFINITIVA ROTONDE PROVVISORIE C.SO BORMIDA, LARGO D'AZZO	4,537%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	960,96	60 / 4.400 / 1	8.665,20	9.626,16	191.229,92
Cassa Deposito-Prestiti	58.822,67	Num. Pos.: 4395270/03 - SISTEMAZIONE MARCIAPIEDI LOTTO 4'	4,378%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	294,12	60 / 4.400 / 1	2.559,16	2.853,28	58.528,55
Cassa Deposito-Prestiti	78.758,31	Num. Pos.: 4381718/02 - SISTEMAZIONE MARCIAPIEDI LOTTO N.3°	4,616%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	393,80	60 / 4.400 / 1	3.612,76	4.006,56	78.364,51
Cassa Deposito-Prestiti	76.166,69	Num. Pos.: 4356257/03 - SISTEMAZIONE MARCIAPIEDI VIA RESTANO	4,365%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	380,84	60 / 4.400 / 1	3.303,90	3.684,74	75.785,85
Cassa Deposito-Prestiti	111.134,32	Num. Pos.: 4526031/02 - SISTEMAZIONE ROTATORIA INTERSEZIONE VIE THAON DE REVEL / DON POLLONE	3,807%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	555,68	60 / 4.400 / 1	4.204,44	4.760,12	110.578,64
Cassa Deposito-Prestiti	66.998,99	Num. Pos.: 3083092/02 - SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI MARCIAPIEDI DI VIE E PIAZZE 1 LOTTO	4,930%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	335,00	60 / 4.400 / 1	3.286,40	3.621,40	66.663,99
Cassa Deposito-Prestiti	66.889,53	Num. Pos.: 3083091/02 - SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI MARCIAPIEDI DI VIE E PIAZZE 2 LOTTO	4,910%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	334,44	60 / 4.400 / 1	3.263,75	3.598,19	66.555,09
Cassa Deposito-Prestiti	22.333,71	Num. Pos.: 3071489/02 - SISTEMAZIONE STRAORDINARIA VIE E PIAZZE	4,910%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	111,66	60 / 4.400 / 1	1.089,73	1.201,39	22.222,05
Cassa Deposito-Prestiti	58.184,33	Num. Pos.: 4548308/02 - SISTEMI DI VIDEOCONTROLLO INGRESSI ZTL - COFINANZIAMENTO	3,881%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	290,92	60 / 4.400 / 1	2.244,02	2.534,94	57.893,41
Cassa Deposito-Prestiti	121.803,53	Num. Pos.: 4476740/02 - STRADE COMUNALI - PAVIMENTAZIONE STRADE BITUMATE	3,402%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	609,02	60 / 4.400 / 1	4.117,86	4.726,88	121.194,51

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Cassa Deposito-Prestiti	105.973,55	Num. Pos.: 3078765/02 - STRADE E FOGNATURE DEL PIPA E NUOVE VIE DI PRG IN REGIONE S. BARTOLOMEO	4,910%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	529,86	60 / 4.400 / 1	5.170,78	5.700,64	105.443,69
Cassa Deposito-Prestiti	59.519,75	Num. Pos.: 4381683/02 - URBANIZZAZIONE TRATTO VIA CARDANO E VIA CARENGO	4,583%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	297,60	60 / 4.400 / 1	2.710,75	3.008,35	59.222,15
Cassa Deposito-Prestiti	40.821,71	Num. Pos.: 4485761/02 - URBANIZZAZIONE VIA ALPI - LOTTO 1, VIA ROMANIA - SISTEMAZIONE VIA	3,475%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	204,10	60 / 4.400 / 1	1.409,69	1.613,79	40.617,61
Cassa Deposito-Prestiti	48.938,32	Num. Pos.: 4481383/02 - VIALE GARIBALDI - SISTEMAZIONE ACCIOTTOLATO	3,432%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	244,70	60 / 4.400 / 1	1.669,06	1.913,76	48.693,62
Cassa Deposito-Prestiti	98.010,00	Num. Pos.: 4455328/02 - VIE CITTADINE - MANUTENZIONE PAVIMENTAZIONI IN ASFALTO	3,707%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	490,06	60 / 4.400 / 1	3.610,52	4.100,58	97.519,94
Cassa Deposito-Prestiti	410.688,49	Num. Pos.: 4543714/02 - VIE CITTADINE - MANUTENZIONE PAVIMENTAZIONI IN ASFALTO	3,902%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	2.053,44	60 / 4.400 / 1	15.924,91	17.978,35	408.635,05
Cassa Deposito-Prestiti	298.420,69	Num. Pos.: 4531569/02 - VIE CITTADINE - MANUTENZIONE PAVIMENTAZIONI IN ASFALTO	4,096%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	1.492,10	60 / 4.400 / 1	12.146,92	13.639,02	296.928,59
Cassa Deposito-Prestiti	136.819,66	Num. Pos.: 4493975/02 - VIE CITTADINE. MANUTENZIONE PAVIMENTAZIONI IN ASFALTO	3,756%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	684,10	60 / 4.400 / 1	5.106,83	5.790,93	136.135,56
Cassa Deposito-Prestiti	58.390,50	Num. Pos.: 4411019/03 - LAVORI DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA ANTINCENDIO DEGLI ASILI	4,656%	21	2023	2043	11.050 / 8.780 / 100	291,96	60 / 4.699 / 1	2.701,67	2.993,63	58.098,54
Totale Istituto							232.426,95			1.608.970,62	1.841.397,57	43.969.392,44
Credito Sportivo	1.500.000,00	Num. Pos.: 5814200/00 - LAVORI DI COMPLETAMENTO DELLA BIBLIOTECA CIVICA ED UNIVERSITARIA E DELLA	1,540%	25	2022	2046	11.050 / 8.780 / 100	60.000,00	60 / 940 / 1	20.940,68	80.940,68	1.380.000,00

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interessi		Annualita'	Residuo debito all' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Credito Sportivo	300.000,00	Num. Pos.: 5914000 - A COPERTURA DELLE MAGGIORI SPESE DOVUTE A VARIAZIONE DI PREZZO IN AUMENTO -	4,284%	15	2024	2038	11.050 / 8.780 / 100	14.668,91	60 / 3.621 / 1	12.563,39	27.232,30	300.000,00
Credito Sportivo	1.350.000,00	Num. Pos.: 4746600/00 - ADEGUAMENTO DEGLI IMPIANTI SPORTIVI NELL'AMBITO DEL PROTOCOLLO D'INTESA	2,023%	15	2019	2033	11.050 / 8.780 / 100	90.000,00	60 / 3.621 / 1	17.662,94	107.662,94	900.000,00
Credito Sportivo	268.066,92	Num. Pos.: 32456/00 - ADEGUAMENTO GRADINATE STADIO SILVIO PIOLA	4,530%	14	2017	2030	11.050 / 8.780 / 100	20.226,56	60 / 3.621 / 1	6.451,30	26.677,86	149.008,57
Credito Sportivo	1.220.000,00	Num. Pos.: 46412/00 - ADEGUAMENTO IMPIANTIO SPORTIVI	2,610%	15	2018	2032	11.050 / 8.780 / 100	81.333,34	60 / 3.621 / 1	18.454,86	99.788,20	731.999,96
Credito Sportivo	1.350.000,00	Num. Pos.: 5777800/00 - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'IMPIANTO SPORTIVO PALA	1,303%	20	2022	2041	11.050 / 8.780 / 100	67.500,00	60 / 3.621 / 1	15.561,05	83.061,05	1.215.000,00
Credito Sportivo	750.000,00	Num. Pos.: 4845200 - LAVORI DI ADEGUAMENTO FUNZIONALE DELL'IMPIANTO SPORTIVO "PALA	1,314%	15	2020	2034	11.050 / 8.780 / 100	50.000,00	60 / 3.621 / 1	7.039,70	57.039,70	550.000,00
Credito Sportivo	700.000,00	Num. Pos.: 5794500/00 - LAVORI DI ADEGUAMENTO FUNZIONALE DELL'IMPIANTO SPORTIVO PALA PIACCO	1,353%	25	2022	2046	11.050 / 8.780 / 100	28.000,00	60 / 3.621 / 1	8.589,65	36.589,65	644.000,00
Credito Sportivo	350.000,00	Num. Pos.: 5777700/00 - LAVORI DI ADEGUAMENTO NORMATIVO DELL'AREA DI GIOCO DELL'IMPIANTO	1,303%	20	2022	2041	11.050 / 8.780 / 100	17.500,00	60 / 3.621 / 1	4.034,34	21.534,34	315.000,00
Credito Sportivo	1.345.000,00	Num. Pos.: 5503700/00 - LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DELL'IMPIANTO NATATORIO "CENTRO NUOTO"	1,450%	20	2021	2040	11.050 / 8.780 / 100	67.250,00	60 / 3.621 / 1	16.274,56	83.524,56	1.143.250,00
Credito Sportivo	453.000,00	Num. Pos.: 5922500 - REALIZZAZIONE DI UNA NUOVA PISCINA, PREVIA DEMOLIZIONE DELL'ESISTENTE,	4,780%	15	2024	2038	11.050 / 8.780 / 100	21.339,89	60 / 3.621 / 1	21.160,29	42.500,18	453.000,00

Comune di Vercelli

PROSPETTO DEI MUTUI PASSIVI CONTRATTI AL 31/12/2023

Istituto Mutuante	Somma mutuata	OGGETTO DEL MUTUO	Saggio Inter.	Periodo di Ammortamen			Quota Capitale		Quota Interassi		Annualita'	Residuo debito all ' 1-1-2024
				Anni	dal	al	Voce B.	Importo	Voce B.	Importo		
Credito Sportivo	2.950.000,00	Num. Pos.: 5780000/00 - RECUPERO FABBRICATO EX OND (OPERA NAZIONALE DOPOLAVORO) - EX ENAL	1,486%	25	2022	2046	11.050 / 8.780 / 100	118.000,00	60 / 3.621 / 1	39.744,56	157.744,56	2.714.000,00
Credito Sportivo	111.770,96	Num. Pos.: 32415/00 - RIFACIMENTO TRATTO MURO PERIMETRALE STADIO PIOLA	4,540%	13	2017	2029	11.050 / 8.780 / 100	8.865,28	60 / 3.621 / 1	2.577,70	11.442,98	59.606,94
Totale Istituto								644.683,98		191.055,02	835.739,00	10.554.865,47
FINPIEMONTE SPA	559.791,69	Num. Pos.: 4491 - MIGLIORAMENTO SISMICO E ADEGUAMENTO NORMATIVO DELLA SCUOLA SUPERIORE DI Ià GRADO	0,000%	10	2023	2033	11.050 / 8.780 / 5	46.649,31	60 / 1.620 / 1	0,00	46.649,31	
Totale Istituto								46.649,31		0,00	46.649,31	0,00

TOTALE : **1.277.475,48** **1.801.226,53** **3.078.702,01** **55.335.131,23**

Comune di Vercelli

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2022)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2022				30.501.033,29
RISCOSSIONI	(+)	12.829.701,20	53.797.759,74	66.627.460,94
PAGAMENTI	(-)	12.991.248,70	49.846.734,68	62.837.983,38
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022	(=)			34.290.510,85
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2022	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022	(=)			34.290.510,85
RESIDUI ATTIVI	(+)	28.298.639,31	16.097.790,92	44.396.430,23
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	4.222.177,13	15.125.105,62	19.347.282,75
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			949.600,50
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			24.659.455,25
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2022 (A)	(=)			33.730.602,58

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022 :

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022		22.136.027,81
Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni)		0,00
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		930.000,00
Altri accantonamenti		598.811,05
Totale parte accantonata (B)		23.664.838,86
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		1.286.138,33
Vincoli derivanti da trasferimenti		3.247.614,94
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		1.112.443,55
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		2.959.315,13
Altri vincoli		0,00
Totale parte vincolata (C)		8.605.511,95
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		447.324,43
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		1.012.927,34
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto		0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

Comune di Vercelli

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2022)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	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				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	83.558,03	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	24.229,75	0,00	BI6	BI6
	9 Altre	15.192,59	45.160,60	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	122.980,37	45.160,60		
II	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
	1 Beni demaniali	39.488.844,20	15.406.236,46		
	1.1 Terreni	160.625,69	0,00		
	1.2 Fabbricati	134.752,02	0,00		
	1.3 Infrastrutture	35.278.976,38	0,00		
	1.9 Altri beni demaniali	3.914.490,11	15.406.236,46		
	III 2 Altre immobilizzazioni materiali	127.764.802,74	52.087.117,99		
	2.1 Terreni	35.164.921,94	18.616.384,64	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	72.124.032,15	31.129.378,18		
III	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	0,00	1.613.801,63	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	250.148,05	248.315,42	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	221.396,48	344.382,92		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	42.707,78	4.306,31		
	2.7 Mobili e arredi	143.560,28	130.548,89		
	2.8 Infrastrutture	1.658.325,07	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	18.159.710,99	0,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	27.103.602,97	168.504.131,64	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	194.357.249,91	235.997.486,09		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
	1 Partecipazioni in	55.644.875,21	55.601.578,77	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	112.926,00	117.644,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	53.988.719,48	53.940.981,90	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	1.543.229,73	1.542.952,87		
	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	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	55.644.875,21	55.601.578,77		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	250.125.105,49	291.644.225,46		

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2022)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022	2021	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	31.395,78	50.984,94	CI	CI
	Totale rimanenze	31.395,78	50.984,94		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	5.528.778,22	5.343.587,97		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	5.350.781,31	5.171.815,05		
c	Crediti da Fondi perequativi	177.996,91	171.772,92		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	8.471.254,23	7.388.731,65		
a	verso amministrazioni pubbliche	7.432.967,13	6.413.852,45		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	1.038.287,10	974.879,20		
3	Verso clienti ed utenti	1.256.463,14	940.523,19	CII1	CII1
4	Altri Crediti	7.003.906,83	7.377.683,92	CII5	CII5
a	verso l'erario	587,34	1.731,36		
b	per attività svolta per c/terzi	344.378,68	227.723,55		
c	altri	6.658.940,81	7.148.229,01		
	Totale crediti	22.260.402,42	21.050.526,73		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	133,36	105,60	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	133,36	105,60		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	34.290.510,85	30.501.033,29		
a	Istituto tesoriere	34.290.510,85	30.501.033,29		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	4.995.456,34	6.097.099,01	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	39.285.967,19	36.598.132,30		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	61.577.898,75	57.699.749,57		
	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)	311.703.004,24	349.343.975,03		

Comune di Vercelli

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2022)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	111.456.411,46	111.456.411,46	AI	AI
II	Riserve	55.999.598,60	55.217.559,77		
b	<i>da capitale</i>	1.619.404,09	1.786.349,32	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	9.662.740,54	9.662.740,54		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	44.666.886,74	43.758.028,12		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	50.567,23	10.441,79		
f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	7.152.433,77	7.545.732,72	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	0,00	36.302.914,27	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		174.608.443,83	210.522.618,22		
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	1.528.811,05	1.609.602,96	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		1.528.811,05	1.609.602,96		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	56.114.049,69	58.261.467,41		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	56.114.049,69	58.261.467,41	D5	
2	Debiti verso fornitori	7.291.877,59	9.774.721,38	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	5.667.092,96	5.903.333,34		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	2.304.451,45	1.697.446,37		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	11.057,13	8.000,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	3.351.584,38	4.197.886,97		
5	Altri debiti	6.388.312,20	2.764.008,76	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	536.818,11	536.945,89		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	562.067,80	421.905,81		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	5.289.426,29	1.805.157,06		
TOTALE DEBITI (D)		75.461.332,44	76.703.530,89		

Comune di Vercelli

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2022)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2022	2021	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
I	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	634.390,50	543.590,00	E	E
II	Risconti passivi	59.470.026,42	59.964.632,96	E	E
	1 Contributi agli investimenti	58.320.299,28	59.012.217,53		
	a da altre amministrazioni pubbliche	9.585.633,89	8.509.322,74		
	b da altri soggetti	48.734.665,39	50.502.894,79		
	2 Concessioni pluriennali	1.149.727,14	952.415,43		
	3 Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	60.104.416,92	60.508.222,96		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	311.703.004,24	349.343.975,03		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	39.513.690,49	31.149.334,65		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	1.562.810,51	1.562.810,51		
	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	41.076.501,00	32.712.145,16		

Comune di Vercelli

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO (Anno 2022)

CONTO ECONOMICO		2022	2021	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	27.590.481,96	27.349.117,89		
2	Proventi da fondi perequativi	4.727.453,41	4.495.021,68		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	19.342.586,00	10.215.036,70		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	10.368.235,57	8.352.888,72		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	1.823.097,15	1.768.229,40		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	7.151.253,28	93.918,58		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.643.946,45	3.406.863,33	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	2.288.214,98	2.056.535,97		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	7.372,15	5.810,95		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	1.348.359,32	1.344.516,41		
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	3.929.476,70	3.123.880,63	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		59.233.944,52	48.589.920,23		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	360.191,44	337.128,96	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	27.079.189,10	23.241.232,39	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	4.000,00	4.000,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	7.238.565,01	7.649.561,15		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	6.859.212,55	7.529.561,15		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	379.352,46	120.000,00		
13	Personale	9.770.575,86	8.869.760,48	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	3.419.660,15	3.188.321,92	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	43.669,98	0,00	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	1.788.812,19	1.285.999,20	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	1.587.177,98	1.902.322,72	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	19.589,16	54.742,29	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	156.666,42	222.570,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	378.007,12	398.956,86	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		48.426.444,26	43.966.274,05		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		10.807.500,26	4.623.646,18		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	1.974.551,89	2.035.716,74	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	1.974.551,89	2.035.716,74		
20	Altri proventi finanziari	0,00	12,11	C16	C16
Totale proventi finanziari		1.974.551,89	2.035.728,85		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.820.237,14	1.741.329,72	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	1.820.237,14	1.741.329,72		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		1.820.237,14	1.741.329,72		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		154.314,75	294.399,13		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19

CONTO ECONOMICO (Anno 2022)

CONTO ECONOMICO		2022	2021	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		

CONTO ECONOMICO (Anno 2022)

CONTO ECONOMICO		2022	2021	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari	4.110.335,51	5.480.734,24	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	800.000,00	700.000,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	2.375.268,51	4.622.846,30		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	810.709,36	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	124.357,64	157.887,94		
	Totale proventi straordinari	4.110.335,51	5.480.734,24		
25	Oneri straordinari	7.256.841,37	2.251.750,76	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	7.241.627,90	1.971.750,76		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	88,47	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	15.125,00	280.000,00		E21d
	Totale oneri straordinari	7.256.841,37	2.251.750,76		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-3.146.505,86	3.228.983,48		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	7.815.309,15	8.147.028,79		
26	Imposte	662.875,38	601.296,07	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	7.152.433,77	7.545.732,72	E23	E23

QUADRO 7 – SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE									
SERVIZI	SPESE						ENTRATE		
	PERSONALE	COD.	ALTRE SPESE	COD.	TOTALE	COD.	ENTRATE	COD.	
Alberghi, esclusi i dormitori pubblici Case di riposo e di ricovero		7005		7110		7215		7320	
Alberghi diurni e bagni pubblici		7010	25.920,00	7115	25.920,00	7220		7325	
Asili nido	18.716,14	7015	410.000,00	7120	428.716,14	7225	240.000,00	7330	
Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli		7020		7125		7230		7335	
Colonie e soggiorni stagionali Stabilimenti termali		7025		7130		7235		7340	
Corsi Extra scolastici di insegnamento, di arti e sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti dalla legge	29.147,70	7030	50.000,00	7135	79.147,70	7240		7345	
Giardini zoologici e botanici		7035		7140		7245		7350	
Impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili	216.923,26	7040	1.049.700,00	7145	1.266.623,26	7250	220.000,00	7355	
Mattatoi pubblici		7045		7150		7255		7360	
Mense comprese quelle ad uso scolastico		7050		7155		7260		7365	
Mercati e fiere attrezzati	6.942,58	7055		7160	6.942,58	7265	9.300,00	7370	
Parcheggi custoditi e parchimetri	44.700,40	7060	209.000,00	7165	253.700,40	7270	800.000,00	7375	
Pesa pubblica		7065	0	7170		7275		7380	
Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili		7070		7175		7280		7385	
Spurgo di pozzi neri		7075		7180		7285		7390	
Teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli	78.504,41	7080	478.720,00	7185	557.224,41	7290	166.000,00	7395	
Trasporti di carni macellate		7085		7190		7295		7400	
Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	47.311,41	7090	147.000,00	7195	194.311,41	7300	375.000,00	7405	
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: Auditorium, Palazzo dei Congressi e simili	34.455,85	7095	111.755,56	7200	146.211,41	7305	2.000,00	7410	
Altri		7100		7205		7310		7415	
TOTALE	476.701,75	7105	2.482.095,56	7210	2.958.797,31	7315	1.812.300,00	7420	

La copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale è pari al 61,25 % Cod. 7425

Elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione e del bilancio consolidato del Comune di Vercelli e dei bilanci d'esercizio dei soggetti compresi nel Gruppo Amministrazione Pubblica - Esercizio 2022

(Art. 172, comma 1, lett. a), del D.lgs. 267/2000).

Rendiconto della gestione del Comune di Vercelli	https://trasparenza.comune.vercelli.it/bilanci/bilancio-preventivo-consuntivo
Bilancio Consolidato del Comune di Vercelli	https://trasparenza.comune.vercelli.it/bilanci/bilancio-preventivo-consuntivo
Istituzione Scuola Comunale di Musica F.A. Vallotti	https://www.servizipubblicaamministrazione.it/servizi/VenereWeb/Dettagli.asp?ID=4438818
A.S.M. Vercelli S.p.A.	https://www.asmvercelli.it/Societa-trasparente/Trasparenza-ai-sensi-del-D-Lgs-33-2013-e-smi/Bilanci.html
Atena Trading S.p.A.	File PDF allegato
Azienda Farmaceutica Municipalizzata	https://www.afmvercelli.it/public/_download/BILANCIO%20CONSUNTIVO%202022%20e%20relazione_compressed(1).pdf
A.t.a.p. S.p.A.	https://atapsa.it/wp-content/uploads/2023/07/Bilancio2022.pdf
C.s.i. Piemonte Scarl	https://www.csipiemonte.it/sites/default/files/2023-05/CSI_Bilancio_esercizio_2022.pdf
C.o.ve.va.r.	https://www.servizipubblicaamministrazione.it/cms/pubblicazioni/Home/tabid/21138/Default.aspx?Ente=C.O.VE.VA.R&Anno=2022&Tipo=BILANCIO%20CONSUNTIVO
Co.ver.fo.p Scarl	https://www.coverfop.it/wp-content/uploads/2023/02/COVERFOP-Bilancio-XBRL-31.08.2022.pdf
Un.i.ver. Scarl	https://www.consorzioniver.it/repofiles/AmministrazioneTrasparente/530-Bilancio_2022%20pdf
ATL Biella Valsesia Vercelli Scarl	https://www.atlbiellavalsesiavercelli.it/documents/2813915/0/Bilancio+al+29-12-2022/647c3820-9fb0-4f9d-9b0f-07cb58c96f2d
ACQUEDUEO Scarl	File PDF allegato

ATENA TRADING SRL

Relazione e Bilancio d'esercizio al 31.12.2022

Sommario

RELAZIONI E BILANCIO ATENA TRADING SRL

Relazione sulla Gestione	pag. 2
Bilancio e Note Illustrative	pag. 16
Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio d'esercizio	pag. 50
Relazione della Società di Revisione al Bilancio d'esercizio	pag. 54

ATENA Trading S.r.l.

Società soggetta a direzione e coordinamento di Iren S.p.A.

Sede Legale in Vercelli, C.so Palestro 30-31 Maggio 1859, 126

Capitale Sociale Euro 556.000 i.v.

Registro Imprese di Vercelli e C.F. 02064090026

REA 179366

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE - 2022

1.	Organo di amministrazione e controllo.....	4
2.	Rappresentazione di Atena Trading all'interno del Gruppo Iren	5
3.	Gestione delle attività	6
4.	Ricerca e sviluppo	8
5.	Situazione economico-finanziaria	8
6.	Indicatori economici e finanziari	10
7.	Informazioni sulla gestione del rischio	10
8.	Informazioni sull'ambiente.....	12
9.	Organizzazione e risorse umane.....	13
10.	Applicazione D. Lgs 231/01.....	13
11.	Rapporti con altre imprese controllate, collegate, controllanti e parti correlate.....	13
12.	Altre informazioni.....	15
13.	Evoluzione prevedibile della gestione	15

1. Organo di amministrazione e controllo

Consiglio di Amministrazione¹:

Presidente e Amministratore delegato²

Ing. Paolo Echino

Amministratore

Dott. Franco Pauna

Amministratore

Ing. Maria Greco

Presidente Collegio Sindacale

Dott. Giuseppe Buzzi³

Sindaco effettivo

Dott. Maurizio Gili⁴

Sindaco effettivo

Dott.ssa Francesca Russo⁵

Società di revisione

KPMG S.p.A.⁶

¹ Nominato dall'assemblea ordinaria degli azionisti in data 22 luglio 2020 per tre esercizi con scadenza alla data di approvazione, da parte dell'assemblea, del bilancio d'esercizio 2022.

² Nominato Amministratore Delegato dal CDA in data 19 luglio 2022.

³ Nominato dall'assemblea ordinaria degli azionisti in data 28 aprile 2021.

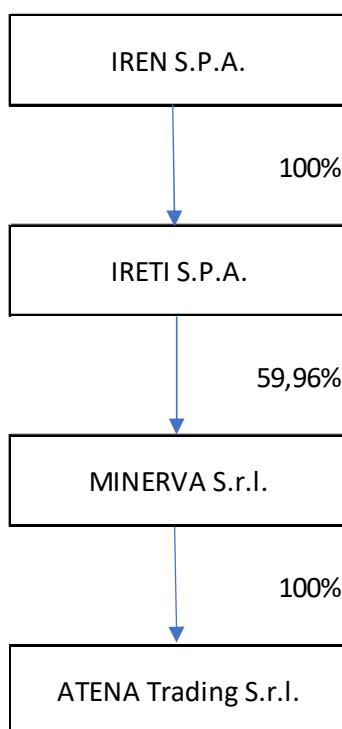
⁴ Nominato dall'assemblea ordinaria degli azionisti in data 28 aprile 2021.

⁵ Nominato dall'assemblea ordinaria degli azionisti in data 28 aprile 2021.

⁶ Nominato dall'assemblea ordinaria degli azionisti in data 28 aprile 2021.

2. Rappresentazione di Atena Trading all'interno del Gruppo Iren

Di seguito si rappresenta la collocazione di Atena Trading S.r.l. nell'ambito del gruppo Iren.



Atena Trading S.r.l. è una società commerciale del Gruppo Iren che si occupa, prevalentemente, nei territori delle provincie Vercelli, Biella, Novara e Verbano-Cusio-Ossola delle seguenti attività:

Con efficacia dal 30 dicembre 2022, la partecipazione in Atena Trading S.r.l. di ASM Vercelli S.p.A. è stata trasferita, tramite scissione parziale e proporzionale, alla neocostituita società Minerva S.r.l. in attuazione di quanto deliberato dall'Assemblea Straordinaria dei soci di ASM Vercelli in data 22 dicembre 2021. La compagine sociale di Minerva S.r.l. è attualmente la medesima di ASM Vercelli ed è previsto nel corso del presente esercizio il trasferimento della partecipazione di Minerva da Ireti a Iren Mercato.

Approvvigionamenti e vendita energia elettrica: attraverso la supervisione e coordinamento del Gruppo Iren gestisce l'approvvigionamento di energia elettrica ai clienti finali (domestici, piccole medie imprese, condomini);

Approvvigionamenti e vendita gas naturale: attraverso la supervisione e coordinamento del Gruppo Iren gestisce l'approvvigionamenti di gas e opera nella vendita del gas naturale ai clienti finali (domestici, piccole medie imprese, condomini);

Vendita energia al mercato tutelato: gestisce il servizio nel comune di Vercelli.

3. Gestione delle attività

Signori azionisti,

Come a Voi noto, ATENA Trading S.r.l. è una società unipersonale costituita in data 20 maggio 2002 con lo scopo primario di svolgere l'attività di vendita ai clienti finali nel settore gas naturale giusto il contenuto del D.Lgs 164/2000 (decreto Letta) e successivamente dell'energia elettrica.

In data 29 settembre 2004, l'assemblea dei soci ha deliberato l'adozione di un nuovo statuto sociale per adeguamento dello stesso alle disposizioni dei D.Lgs. 5 e 6 del 17 gennaio 2003.

Ciò premesso, siete stati convocati in assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiusosi il 31 dicembre 2022.

Vi segnaliamo che il suddetto bilancio evidenzia una perdita d'esercizio di € 2.484.750, dopo aver effettuato accantonamenti per ammortamenti e svalutazioni per € 3.104.016 e calcolato imposte con effetto positivo per € 938.728.

Vi segnaliamo che Il presente bilancio è stato predisposto nel rispetto dei Principi Contabili Internazionali ("IFRS")

ATENA Trading S.r.l. svolge attività di acquisto materie prime energetiche e vendita a clienti finali di contratti di fornitura di elettricità, gas mentre per quanto riguarda il servizio idrico svolge i servizi di natura prettamente commerciale di ASM Vercelli S.p.A. attraverso apposito contratto di servizio espletando la gestione dei rapporti contrattuali con i clienti mediante sportello, call center, back office. La Società ha un'unica sede operativa in Corso Palestro 30-31 Maggio 1859, 126 a Vercelli (VC).

Servizio Energia Elettrica

La società acquista energia elettrica dall'Acquirente Unico per rivendita a clienti finali del mercato di maggior tutela e, attraverso il coordinamento e la collaborazione del Gruppo Iren, acquista energia elettrica da Iren Mercato per i clienti sul mercato libero attraverso le modalità più idonee in funzione delle politiche di gruppo. I clienti serviti (numero di pod retail) alla data del 31.12.2022 sono pari a 33.551. Nel corso dell'esercizio 2022 i volumi venduti ammontano complessivamente a circa 92 GWh.

Servizio Gas

La società acquista gas naturale da Iren Mercato per rivendita a clienti finali, sia del mercato libero che del mercato di maggior tutela, allacciati alle reti dei diversi distributori. Il numero di clienti serviti (numero pdr retail) alla data del 31.12.2022 è pari a 24.810. Nel corso dell'esercizio 2022 i volumi venduti ammontano a circa 30 Mmc.

In sintesi:

Numero clienti	31/12/2021	31/12/2022
Servizio Energia Elettrica	32.819	33.551
Servizio Gas	24.218	24.810

Volumi venduti complessivamente	Unità	31/12/2021	31/12/2022
Servizio Energia Elettrica	GWh	103	92
Servizio Gas	Mmc	33	30

Elementi significativi della gestione

Il 2022 è stato un anno fortemente condizionato dall'avvio, avvenuto a Febbraio 2022, del drammatico conflitto Russo-Ucraino. Le ripercussioni generate nel settore energetico, in termini soprattutto di riduzione delle forniture di petrolio e gas, si sono riflesse in maniera significativa sui mercati elettrici e gas europei, intensificandone le dinamiche rialziste già osservate a partire dalla fine del 2021 e spingendone le quotazioni ai massimi storici nel corso del 2022.

In Italia il prezzo di acquisto dell'energia PUN medio anno si attesta a 303,95 €/MWh (+178,49 €/MWh vs 2021)⁷, seguendo una dinamica fortemente correlata a quella del gas, combustibile di riferimento per il parco di produzione italiano, che vede un PSV medio anno pari a 125,38 €/MWh (+78,18 €/MWh vs 2021)⁸, in un contesto in cui i riferimenti di Brent, combustibili e CO₂ toccano livelli mai osservati in passato.

Sostengono la crescita del PUN anche bassi livelli di offerta nazionale, in particolare quella idroelettrica al Nord, dovuta ad un elevato livello di siccità.

Anche l'andamento nel corso dei mesi del PUN e del PSV risultano correlati: nel primo semestre toccano livelli di poco superiori all'ultimo trimestre 2021, per poi subire un forte aumento nel terzo trimestre in concomitanza dell'accentuarsi delle tensioni relative al taglio delle forniture russe di gas, che hanno portato ai massimi valori medi mensili di agosto (PUN pari a 543 €/MWh e PSV pari a 228 €/MWh). Nel quarto trimestre si registra un ritracciamento delle quotazioni.

Stante lo scenario, tra fine luglio ed inizio agosto vi è stata un'importante evoluzione del quadro normativo italiano con l'intento di contenere – lato consumatori - il forte aumento dei prezzi delle commodity; a tale scopo è stato pubblicato il 9 agosto 2022 il Decreto-Legge 9 agosto 2022, n. 115: "Misure urgenti in materia di energia, emergenza idrica, politiche sociali e industriali", c.d. "DL Aiuti bis" ed il 29 luglio 2022 ARERA ha pubblicato la delibera n.374/2022/R/gas, "Modifiche urgenti al tvg: nuova modalità di determinazione delle condizioni economiche di fornitura del gas naturale per il servizio di tutela a decorrere dall'1 ottobre 2022"

Entrambe le disposizioni hanno influito significativamente sulle politiche commerciali di Atena Trading, come per molti altri venditori di energia elettrica e gas in Italia, limitandone la libertà di azione già programmata per il 2022. Peraltro, queste criticità hanno impattato il CE della società stante l'onerosità di alcuni contratti a prezzo fisso che hanno comportato l'accantonamento in fondo rischi per € 2,2 mln. I ricavi del servizio Energia Elettrica risultano diminuiti per effetto dell'azzeramento di alcune componenti mentre i ricavi del servizio Gas sono aumentati rispetto al precedente esercizio per effetto dell'aumento dei prezzi di vendita che ha caratterizzato lo scenario energetico.

⁷⁻⁸ Fonte dati GME

4. Ricerca e sviluppo

La società non svolge attività di ricerca e sviluppo.

5. Situazione economico-finanziaria

Il totale ricavi nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato di circa € 50,9 milioni a fronte del quale si è registrato un margine operativo lordo negativo di 0,2 milioni e un utile operativo netto negativo di 3,3 milioni, ed una perdita d'esercizio di € 2,5 milioni.

Alla data del 31.12.2022 la società presenta una posizione finanziaria netta negativa di 5,47 milioni di euro contro un valore negativo al 31.12.2021 di 0,8 milioni.

Si riporta di seguito un prospetto di sintesi sull'andamento economico della Società:

	€	2022	2021	Var%
Ricavi delle vendite		49.768.573	44.214.948	12,6
Altri proventi		1.152.703	671.287	71,7
Totale Ricavi		50.921.275	44.886.235	13,4
Costi per materie prime		(40.736.533)	(19.597.669)	107,9
Costi per servizi		(9.486.387)	(20.549.379)	(53,8)
Oneri diversi di gestione		63.810	(175.431)	(136,4)
<i>EBITDA</i>		(245.061)	3.555.183	(106,9)
	<i>% su Ricavi delle vendite</i>	-0,5%	8,0%	
Ammortamenti		(1.109.799)	(994.169)	11,6
Svalutazioni		(1.994.217)	(1.505.527)	32,5
<i>EBIT (Differenza tra valori e costi della produzione)</i>		(3.349.077)	1.055.486	(417,3)
	<i>% su Ricavi delle vendite</i>	-6,7%	2,4%	
Risultato d'esercizio		(2.484.750)	730.606	(440,1)
Patrimonio Netto		4.919.185	8.861.312	(44,5)

I ricavi del servizio Energia Elettrica risultano diminuiti per effetto dell'azzeramento di alcune componenti mentre i ricavi del servizio Gas sono aumentati rispetto al precedente esercizio per effetto dell'aumento dei prezzi di vendita che ha caratterizzato lo scenario energetico.

I costi di trasporto, vettoriamiento e dispacciamento sono relativi alle materie prime Energia Elettrica e Gas e sono diminuiti a seguito dell'azzeramento delle componenti da parte di CSEA.

Settore Gas

Durante l'esercizio 2022 nel settore gas sono stati complessivamente venduti meno volumi rispetto all'anno precedente, sia per cause legate al clima più caldo che per focalizzazione di sviluppo sul segmento dei clienti retail, a scapito dei clienti industriali, strategia già iniziata negli anni precedenti per meglio gestire il rischio volume e l'esposizione creditizia.

La marginalità, in contrazione rispetto al 2021, è legata principalmente alla riduzione dei volumi venduti causa temperature miti ed alle modifiche introdotte dalla delibera n.374/2022/R/gas inerenti alla gestione del mercato di tutela.

Settore Energia Elettrica

Anche per l'energia elettrica la strategia di focalizzazione sulla clientela retail ha determinato una riduzione dei volumi venduti rispetto al 2021.

Marginalità in linea con le attese grazie alle ottimizzazioni fatte relative agli acquisti della materia prima.

6. Indicatori economici e finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, commi 1 e 2, del Codice Civile di seguito si forniscono gli indicatori relativi al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022:

	2022	2021
R.O.I.	-15,20%	17,96%
R.O.E.	-36,06%	7,90%

Il R.O.I. esprime la redditività del capitale investito ed è calcolato come rapporto tra il reddito operativo ed il capitale mediamente investito nel periodo compreso fra l'inizio e la fine dell'esercizio (rappresentato ai nostri fini dal totale dell'attivo di stato patrimoniale).

La diminuzione dell'indice rispetto al 2022 è dovuta al peggioramento del risultato operativo conseguente all'aumento dei costi per le materie prime.

Il R.O.E. esprime la redditività del capitale netto ed è calcolato sul rapporto tra reddito netto e capitale proprio del periodo ottenuto come media tra il valore iniziale e finale dell'esercizio. La variazione negativa del 2022 è dovuta alla significativa diminuzione del reddito netto.

7. Informazioni sulla gestione del rischio

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3 del Codice civile si riporta di seguito un'analisi volta a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte della società.

Rischio tassi di interesse

Il rischio di tasso di interesse è connesso alla variabilità dei tassi di mercato rispetto ai quali sono parametrati gli interessi passivi che vengono liquidati sui finanziamenti in essere.

Nell'ambito dell'attività di Risk Management del Gruppo, al fine di limitare la variazione dei tassi di interesse, il Gruppo utilizza contratti di copertura seguendo un'ottica non speculativa. Pertanto, considerando che per l'operatività la Società utilizza la tesoreria accentrata di Gruppo, tale gestione permette di gestire il rischio anche per Atena Trading.

La strategia è quella di limitare l'esposizione agli stessi, mantenendo al contempo un costo contenuto della provvista.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità è il rischio che l'impresa non sia in grado di rispettare gli impegni di pagamento a causa della difficoltà di reperire fondi. La conseguenza è un impatto negativo sul risultato economico nel caso in cui l'impresa sia costretta a sostenere costi aggiuntivi per fronteggiare i propri impegni. L'attività di approvvigionamento delle risorse finanziarie è centralizzata in Iren S.p.A. allo scopo di ottimizzarne l'utilizzo. In particolare, la gestione centralizzata dei flussi finanziari in Iren consente di allocare i fondi disponibili a livello di Gruppo secondo le necessità che di volta in volta si manifestano tra le singole Società. I movimenti di liquidità sono registrati su conti infragruppo sui quali vengono contabilizzati anche le spese e gli interessi attivi e passivi infragruppo.

Rischio di credito

Il rischio di credito della Società è essenzialmente connesso all'ammontare dei crediti commerciali, esposti in bilancio al netto dei rischi di inesigibilità, per i quali si possono verificare potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti.

La Società non ha una particolare concentrazione del rischio di credito, essendo la sua esposizione suddivisa su un largo numero di clienti. I crediti sono oggetto di monitoraggio e gestione come da policy in uso.

La politica del credito commerciale prevede, in ottemperanza alle indicazioni delle Istituzioni che ne regolamentano l'attività, per alcune categorie di clienti il rilascio di opportune forme di garanzia bancarie o assicurative o il versamento di un deposito cauzionale, che può essere rimborsato qualora il cliente utilizzi come modalità di pagamento l'addebito automatico su conto corrente bancario o postale.

Le condizioni di pagamento generalmente applicate alla clientela sono riconducibili alla normativa o ai regolamenti vigenti ed in linea con gli standard di mercato. In caso di mancato pagamento si procede con l'addebito degli interessi di mora nella misura indicata nei contratti di somministrazione. Il perdurare dello stato di insolvenza determina la possibilità di cessare la fornitura e l'attivazione delle procedure di recupero del credito, anche con il supporto di Agenzie di Recupero e/o Legali Esterni.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti riflette, in maniera accurata, l'andamento del credito stesso. Viene quantificato l'accantonamento attraverso l'analisi dell'estrazione dalle banche

dati, dei singoli importi componenti il credito da esigere. Influenza il calcolo in particolar modo l'anzianità ed il confronto con i dati storici delle perdite su crediti oltre che la determinazione del tasso medio di morosità.

Rischi operativi

Per i rischi di danni causati a terzi, la Società ha in essere una polizza di responsabilità civile verso terzi e verso i prestatori di lavoro e una polizza incendio che, salvo specifiche esclusioni e franchigie, coprono i danni indiretti derivanti da un'interruzione o da una riduzione dell'attività.

La Società è esposta al rischio prezzo, sulle commodity energetiche trattate, ossia energia elettrica e gas naturale, dal momento che sia gli acquisti sia le vendite risentono delle oscillazioni dei prezzi di dette commodity direttamente, ovvero attraverso formule di indicizzazione. È presente l'esposizione rischio cambio, tipica delle commodity di derivazione petrolifera, ma in modo attenuato grazie allo sviluppo dei mercati organizzati europei che trattano la commodity gas in valuta euro e non più indicizzata ai prodotti petroliferi.

La politica della società è orientata ad una strategia di gestione attiva delle posizioni per stabilizzare il margine cogliendo le opportunità offerte dai mercati: essa si realizza sia mediante l'allineamento delle indicizzazioni delle commodity in acquisto e in vendita, sia attraverso lo sfruttamento verticale e orizzontale delle varie filiere di business del Gruppo attraverso l'approvvigionamento dalla consociata Iren Mercato S.p.A..

A tal fine viene eseguita un'attività di pianificazione degli acquisti e delle vendite di energia e di gas naturale, sia in relazione ai volumi che alle formule di prezzo: normalmente gli acquisti dei fattori energetici vengono effettuati a prezzo variabile a fronte del portafoglio cliente normalmente contrattualizzato a prezzo variabile e, laddove vengano effettuate riposizioni dei contratti di vendita a prezzo fisso, avviene un contestuale repricing dei prezzi di acquisto al fine di coprire gli eventuali rischi di variazione dei prezzi dei fattori energetici.

Come già anticipato, tale gestione nel 2022 è stata impattata dall'accantonamento che ha causato un disallineamento tra fonti ed impieghi.

Gestione del capitale

Le politiche di gestione del capitale prevedono il mantenimento di un adeguato livello di capitale al fine di garantire un rapporto di fiducia con i creditori, consentendo altresì lo sviluppo futuro dell'attività.

ATENA Trading S.r.l. non è soggetta a parametri patrimoniali imposti da terzi.

8. Informazioni sull'ambiente

Nel corso dell'esercizio 2022 non sono successi eventi che abbiano comportato:

- Danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva;
- Sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

9. Organizzazione e risorse umane

Alla data del 31 dicembre 2022 la società ha in forza:

- 20 dipendenti, di cui 5 personale maschile e 15 femminile, inoltre devono essere considerati 1 distacco verso Iren e 5 verso Iren Mercato.

10. Applicazione D. Lgs 231/01

Il management di Atena Trading S.r.l. mantiene una forte attenzione ai contenuti del D. Lgs. 231/2001.

Proseguono le attività di monitoraggio a cura dell'Organismo di Vigilanza e di rendicontazione al Consiglio di Amministrazione e al collegio sindacale con le relazioni semestrali predisposte dall'OdV e le attività connesse al periodico aggiornamento del Modello Organizzativo.

11. Rapporti con altre imprese controllate, collegate, controllanti e parti correlate

Al 31 dicembre 2022 la totalità delle quote azionarie del capitale sociale di ATENA Trading S.r.l. pari a € 556.000 è posseduta da Minerva S.r.l. come riportato tra i punti in premessa.

I rapporti con le società del Gruppo Iren sono regolati a prezzi di mercato.

Di seguito si riepilogano i rapporti economico/patrimoniali (espressi in €):

RAPPORTI CON ASM VERCELLI SPA

Crediti per fatture da emettere	237.112			
Debiti per fatture da ricevere		551.749		
Debiti per depositi cauzionali		500		
Costo vettoriamiento EE			379.125	
Costo vettoriamiento gas			962.275	
Costi per servizi			184.875	
Ricavi vendita EE				17.268
Ricavi vendita Gas				390.271
Ricavi vendita altri servizi				659.436
	237.112	552.249	1.526.275	1.066.975

Di seguito si riepilogano i rapporti economico/patrimoniali (espressi in €) con IRETI S.p.A.:

	€	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
RAPPORTI CON IRETI SPA					
Costo vettoriamiento EE				1.704	
Costo vettoriamiento gas				485	
Costi per servizi				2	
		0	0	2.190	0

Di seguito si riepilogano i rapporti economico/patrimoniali (espressi in €) con Iren Mercato SpA:

	€	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
RAPPORTI CON IREN MERCATO SPA					
Crediti per fatture da emettere		20.397			
Debiti per fatture da ricevere			6.811.634		
Costi acquisto materie prime da Iren Mercato				36.426.667	
Costo vettoriamiento EE				3.542.682	
Oneri di sistema EE				831.768	
Costi per servizi				2.098.296	
Compensi amministratori				18.000	
Ricavi Vendita EE					44.091
Ricavi servizi diversi					205.122
		20.397	6.811.634	42.917.413	249.213

Di seguito si riepilogano i rapporti economico/patrimoniali (espressi in €) con Iren SpA:

	€	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
RAPPORTI CON IREN SPA					
Crediti vari		817			
Crediti per fatture da emettere		2.077			
Crediti per consolidato fiscale		40.306			
Debiti per IVA di gruppo			317.596		
Debiti per fatture da ricevere			201.942		
Debiti per tesoreria centralizzata			6.322.854		
Costi corporate e servizi itc				550.566	
Interessi passivi				115.587	
Ricavi vendita altri servizi					20.663
		43.200	6.842.393	666.152	20.663

Di seguito si riepilogano i rapporti economico/patrimoniali (espressi in €) con Iren Energia SpA:

	€	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
RAPPORTI CON IREN ENERGIA SPA					
Costi acquisto materie prime da Iren Energia				1.001	
		0	0	1.001	0

Di seguito si riepilogano i rapporti economico/patrimoniali (espressi in €) con Iren Ambiente SpA:

	€	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
RAPPORTI CON IREN AMBIENTE SPA					
Debiti per fatture da ricevere			9.870		
Costi per servizi				9.870	
		0	9.870	9.870	0

I rapporti con imprese correlate sono regolati a condizioni di mercato.

Iren, nel settembre 2019, ha esercitato l'opzione per la costituzione del Gruppo IVA cui l'Agenzia delle Entrate ha attribuito un nuovo numero di Partita IVA con efficacia dal 1° gennaio 2020.

Il Gruppo ha esercitato l'opzione, ai sensi dell'art. 118 del nuovo Tuir, per il Consolidato fiscale che comporta il trasferimento da parte delle società consolidate delle proprie posizioni debitorie/creditorie IRES verso la Consolidante IREN S.p.A.. Quest'ultima determina l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società che partecipano al consolidato.

Tra le società che partecipano al Consolidato fiscale domestico per l'esercizio 2022 c'è anche Atena Trading.

A fronte del reddito imponibile conseguito e trasferito alla società consolidante, la consolidata si obbliga a riconoscere alla società consolidante "conguagli per imposte" pari alle imposte dovute sul reddito trasferito al netto dei crediti per IRES trasferiti.

12. Altre informazioni

- Si precisa inoltre che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona né quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.
- Non sono stati utilizzati strumenti di finanza derivata.
- La società non ha sedi secondarie.

13. Evoluzione prevedibile della gestione

Durante l'inizio del 2023 si conferma il trend di riduzione dei prezzi di energia elettrica e gas in Italia già evidenziato a fine 2022; per quanto riguarda il gas, oltre all'attivazione del price cap a livello Europeo sull'indice di riferimento TTF, che agisce come deterrente contro potenziali nuove speculazioni, i motivi principali sono da ricondurre ad un buon livello di riempimento residuo degli stoccaggi dovuto alla climatica calda, che ha chiaramente influito anche su una flessione generale della domanda. L'energia elettrica segue con analogo trend. Rimane tuttavia un quadro con aspetti di forti instabilità che potranno influire sulla gestione aziendale. In tale scenario di forte variabilità, Atena Trading, coerentemente con Iren Mercato, sta prestando la massima attenzione alla fase di approvvigionamento e pricing. Il budget approvato per l'anno 2023 potrà beneficiare, inoltre, dell'utilizzo dei fondi accantonati nel 2022 per i rischi sui contratti onerosi. Analogo focus sarà indirizzato sulla gestione del credito.

Vercelli, 20 marzo 2023

L'Amministratore Delegato

Ing. Paolo Echino

**Bilancio e
Note Illustrative
al 31 Dicembre 2022**

PROSPETTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE - FINANZIARIA

Importi in Euro

	Note	31.12.2022	di cui parti correlate	31.12.2021	di cui parti correlate
ATTIVITA' MATERIALI	1	185.734	-	30.231	-
ATTIVITA' IMMATERIALI	2	2.744.281	-	2.466.218	-
ALTRE ATTIVITA' NON CORRENTI	3	14.156	-	28.827	-
ATTIVITA' PER IMPOSTE ANTICIPATE	4	1.732.216	-	861.566	-
Totale ATTIVITA' NON CORRENTI		4.676.387	-	3.386.843	-
CREDITI COMMERCIALI	5	14.026.057	259.587	14.637.798	446.332
CREDITI PER IMPOSTE CORRENTI	6	72.599	-	62.142	-
CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA	7	1.467.903	-	889.303	-
CREDITI VARI E ALTRE ATTIVITA' CORRENTI	8	2.797.475	41.123	802.864	416.233
ATTIVITA' FINANZIARIE CORRENTI	9	-	-	8.075	468
CASSA E ALTRE DISPONIBILITA' LIQUIDE EQUIVALENTI	10	1.055.733	-	176.392	-
Totale ATTIVITA' CORRENTI		19.419.766	300.710	16.576.575	863.034
Totale ATTIVITA'		24.096.154	300.710	19.963.418	863.034
CAPITALE SOCIALE	11	556.000	-	556.000	-
RISERVE E UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	12	6.847.935	-	7.574.706	-
RISULTATO NETTO DEL PERIODO	13	-2.484.750	-	730.606	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO		4.919.185	-	8.861.312	-
PASSIVITA' FINANZIARIE NON CORRENTI	14	6.469.959	6.322.854	1.008.704	1.008.704
BENEFICI AI DIPENDENTI	15	173.469	-	220.961	-
FONDI	16	2.258.847	-	60.000	-
DEBITI VARI E ALTRE PASSIVITA' NON CORRENTI	17	322.075	500	1.165.232	500
Totale PASSIVITA' NON CORRENTI		9.224.349	6.323.354	2.454.898	1.009.204
PASSIVITA' FINANZIARIE CORRENTI	18	53.223	26.446	26.096	731
DEBITI COMMERCIALI	19	7.485.511	6.445.251	7.369.310	4.905.369
DEBITI DI NATURA TRIBUTARIA	20	33.568	-	128.194	-
DEBITI VARI E ALTRE PASSIVITA' CORRENTI	21	2.380.319	317.596	1.123.609	201.032
Totale PASSIVITA' CORRENTI		9.952.620	6.789.293	8.647.208	5.107.132
Totale PASSIVITA'		19.176.969	13.112.648	11.102.106	6.116.335
Totale PASSIVITA' e PATRIMONIO NETTO		24.096.154	13.112.648	19.963.418	6.116.335

PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO

Importi in euro

	Note	31.12.2022	di cui parti correlate	31.12.2021	di cui parti correlate
RICAVI PER BENI E SERVIZI	22	49.768.573	453.345	44.214.948	1.634.647
ALTRI PROVENTI	23	1.152.703	883.506	671.287	759.145
TOTALE RICAVI		50.921.275	1.336.851	44.886.235	2.393.792
COSTI DI ACQUISTO MATERIE PRIME	24	-40.736.533	-36.427.668	-19.597.669	-14.691.325
COSTI PER SERVIZI	25	-9.486.387	-8.561.437	-20.549.379	-9.074.942
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	26	-	-	-338	-338
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	27	63.810	-222	-175.431	-96
COSTI PER LAVORI INTERNI CAPITALIZZATI	28	4.280	-	-	-
COSTO DEL PERSONALE	29	-1.011.506	-18.000	-1.008.235	-18.000
TOTALE COSTI OPERATIVI		-51.166.336	-45.007.326	-41.331.052	-23.784.700
MARGINE OPERATIVO LORDO		-245.061		3.555.183	
AMMORTAMENTI	30	-1.109.799	-	-994.169	-
ACCANTONAMENTI	31	-1.994.217	-	-1.505.527	-
TOTALE AMMORTAMENTI ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI		-3.104.016	-	-2.499.696	-
RISULTATO OPERATIVO		-3.349.077		1.055.486	
PROVENTI FINANZIARI	32	55.502	-	36.430	2.784
ONERI FINANZIARI	33	-129.903	-115.587	-12.537	-731
TOTALE GESTIONE FINANZIARIA		-74.401	-115.587	23.892	2.053
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		-3.423.478		1.079.379	
IMPOSTE CORRENTI	34	51.338	-	-522.790	-
IMPOSTE DIFFERITE	35	887.390	-	174.018	-
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO		938.728	-	-348.773	-
RISULTATO NETTO DELLE ATTIVITA' IN CONTINUITA'		-2.484.750		730.606	

PROSPETTO DELLE ALTRE COMPONENTI DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

	NOTE	Esercizio 2022	Esercizio 2021
Utile (Perdita) del periodo		-2.484.750	730.606
Altre componenti di conto economico complessivo che non saranno successivamente riclassificate a conto economico	36		
Utili (perdite) attuariali piani per dipendenti a benefici definiti (IAS 19)		59.364	1.467
Effetto fiscale delle altre componenti di conto economico complessivo		(16.741)	(414)
Totale altre componenti di conto economico complessivo al netto dell'effetto fiscale		42.623	1.053
Totale utile (perdita) complessiva		-2.442.127	731.659

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

	Capitale sociale	Riserva legale	(Utile)/perdite attuariali - IAS 19	IAS-RISERVA FTA	Utile/perdite a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
Saldo al 31.12.20	556.000	180.441	(44.566)	(88.186)	7.271.299	1.754.664	9.629.653
Destinazione del risultato							
. Attribuzione dividendi						(1.500.000)	(1.500.000)
. Destinazione a riserva			1.053		254.664	(254.664)	1.053
Arrotondamenti							0
Risultato esercizio corrente						730.606	730.606
Saldo al 31.12.21	556.000	180.441	(43.512)	(88.186)	7.525.963	730.606	8.861.312
Destinazione del risultato							
. Attribuzione dividendi					(769.394)	(730.606)	(1.500.000)
. Destinazione a riserva			42.623				42.623
Arrotondamenti							0
Risultato esercizio corrente						(2.484.750)	(2.484.750)
Saldo al 31.12.22	556.000	180.441	(889)	(88.186)	6.756.569	(2.484.750)	4.919.185

RENDICONTO FINANZIARIO

Valori in Euro

31/12/2022 31/12/2021

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA INIZIALE (PASSIVA)	(850.352)	2.263.878
		-
RISULTATO DI ESERCIZIO	(2.484.750)	730.688
AMMORTAMENTI	1.109.799	994.169
VARIAZIONE NETTA FONDO TFR	(47.493)	(46.953)
VARIAZIONE NETTA FONDI RISCHI E IMPOSTE DIFFERITE	1.328.299	(190.581)
FLUSSO DI CASSA PRIMA DELLA VARIAZIONE DEL CCN	(94.145)	1.487.323
		-
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-	-
VARIAZIONI DEI CREDITI VERSO CLIENTI	611.741	(1.976.072)
VARIAZIONI DEI DEBITI VERSO FORNITORI	(4.718.191)	920.500
VARIAZIONE DEL CCN COMMERCIALE	(4.106.450)	(1.055.572)
		-
VARIAZIONI ALTRE ATTIVITA'	2.249.297	(1.230.959)
VARIAZIONI ALTRE PASSIVITA'	1.162.084	(374.307)
VARIAZIONE ALTRE ATTIVITA'/PASSIVITA'	3.411.381	(1.605.266)
		-
VARIAZIONE DEL CCN	(695.068)	(2.660.839)
		-
CASH FLOW OPERATIVO	(789.214)	(1.173.515)
		-
INVESTIMENTI	(1.543.364)	(386.783)
Attività Materiali ed Immateriali	(1.543.364)	(386.783)
Attività Finanziarie (partecipazioni)	-	-
DISINVESTIMENTI	-	-
		-
Attività/Passività finanziarie non correnti (altre)	(827.060)	(54.985)
		-
FLUSSO DI CASSA DELLE ATTIVITA' A M/L	(2.370.424)	(441.768)
		-
FREE CASH FLOW	(3.159.638)	(1.615.283)
		-
VARIAZIONI RISERVE, UTILI A NUOVO E DIVIDENDI	(1.457.459)	(1.498.947)
AUMENTO DI CAPITALE	-	-
FLUSSO DI CASSA DELLE VARIAZIONI DI PATRIMONIO NETTO	(1.457.459)	(1.498.947)
		-
VARIAZIONE NETTA DISPONIBILITA' LIQUIDE E MEZZI EQUIVALENTI	(4.617.096)	(3.114.230)
		-
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA FINALE (PASSIVA)	(5.467.449)	(850.352)
di cui		
Disponibilità liquide	1.055.733	176.392
Passività finanziarie	(200.328)	(18.041)
Tesoreria accentrata	(6.322.854)	(1.008.704)

NOTE ILLUSTRATIVE

I. CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il presente bilancio è stato predisposto nel rispetto dei Principi Contabili Internazionali (“IFRS”) emessi dall’International Accounting Standards Board (“IASB”) e omologati dall’Unione Europea, nonché dei provvedimenti emanati in attuazione dell’art. 9 del D. Lgs. n. 38/2005. Per IFRS si intendono anche tutti i principi contabili internazionali rivisti (“IAS”/“IFRS”), tutte le interpretazioni dell’International Financial Reporting Interpretations Committee (“IFRIC”), precedentemente denominato Standing Interpretations Committee (“SIC”).

Il Bilancio è stato autorizzato alla pubblicazione dal Consiglio di Amministrazione di Atena Trading S.r.l. nella riunione del 20 marzo 2023. Il Consiglio di Amministrazione ha autorizzato il Presidente e l’Amministrazione Delegata ad apportare al bilancio quelle modifiche che risultassero necessarie od opportune per il perfezionamento della forma nel periodo di tempo intercorrente fino alla data di approvazione da parte dell’Assemblea degli Azionisti.

Il bilancio al 31 dicembre 2022 è costituito dalla Situazione Patrimoniale-Finanziaria, dal Conto Economico, dal Prospetto delle altre componenti di conto economico complessivo, dal Prospetto delle variazioni di Patrimonio Netto, dal Rendiconto finanziario e dalle Note illustrative.

Si specifica che per la Situazione Patrimoniale-Finanziaria la classificazione delle attività e passività è effettuata secondo il criterio “corrente/non corrente” con specifica separazione delle attività e passività cessate o destinate a essere cedute. Le attività correnti, che includono disponibilità liquide e mezzi equivalenti, sono quelle destinate a essere realizzate, cedute o consumate nel normale ciclo operativo della società o nei dodici mesi successivi alla chiusura dell’esercizio; le passività correnti sono quelle per le quali è prevista l’estinzione nel normale ciclo operativo della società o nei dodici mesi successivi alla chiusura dell’esercizio.

Il Conto Economico è classificato in base alla natura dei costi. In aggiunta al Risultato Operativo, il prospetto di Conto Economico evidenzia il Margine Operativo Lordo ottenuto sottraendo al totale ricavi il totale dei costi operativi.

Il rendiconto finanziario è presentato utilizzando il metodo indiretto. La configurazione di liquidità analizzata nel rendiconto finanziario include le disponibilità di cassa e di conto corrente bancario e il saldo della gestione della tesoreria accentrata a breve delle controllate.

Il bilancio è redatto sulla base del principio del costo storico. Il bilancio è inoltre redatto sul presupposto della continuità aziendale. La società, infatti, ha valutato che non sussistono significative incertezze (come definite dal paragrafo 25 del Principio IAS 1) sulla continuità aziendale.

Il presente bilancio è espresso in euro, moneta funzionale della società. I dati inclusi nelle note illustrative, ove non diversamente specificato, sono espressi in unità di euro.

Relativamente alle indicazioni previste dall'art. 2428 Codice Civile e più specificatamente alla natura dell'attività dell'impresa, alle attività di ricerca e di sviluppo, ai rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime e all'evoluzione prevedibile della gestione, si rimanda a quanto riportato nella relazione sulla gestione della società.

E' stata altresì fornita l'informativa sull'attività di direzione e coordinamento di società così come previsto dall'art. 2497-bis del Codice Civile.

Con efficacia dal 30 dicembre 2022, la partecipazione in Atena Trading S.r.l. di ASM Vercelli S.p.A. è stata trasferita, tramite scissione parziale e proporzionale, alla neo costituita società Minerva S.r.l. in attuazione di quanto deliberato dall'Assemblea Straordinaria dei soci di ASM Vercelli in data 22 dicembre 2021. La compagine sociale di Minerva S.r.l. è attualmente la medesima di ASM Vercelli ed è previsto nel corso del presente esercizio il trasferimento della partecipazione di Ireti a favore di Iren Mercato.

II. PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Di seguito sono indicati i criteri adottati nella redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 di Atena Trading S.r.l.;

I dati rappresentati nella nota integrativa sono espressi in unità di euro.

Attività materiali

- Immobili, impianti e macchinari di proprietà

Gli immobili, impianti e macchinari di proprietà sono iscritti al costo di conferimento o di acquisto o di costruzione interna. Nel costo sono compresi tutti i costi direttamente imputabili necessari a rendere l'attività disponibile per l'uso (comprensivo, quando rilevante ed in presenza di obbligazioni attuali, del valore attuale dei costi stimati per lo smantellamento, per la rimozione dell'attività e per la bonifica del luogo), al netto di sconti commerciali e abbuoni.

Gli oneri finanziari relativi all'acquisto di un'immobilizzazione vengono capitalizzati per la quota imputabile ai beni fino al momento della loro entrata in esercizio.

Qualora parti significative di tali attività materiali abbiano differenti vite utili, tali componenti sono contabilizzate separatamente.

In particolare, secondo tale principio, il valore del terreno e quello dei fabbricati che insistono su di esso vengono separati e solo il fabbricato viene assoggettato ad ammortamento, mentre i valori riferiti ai terreni sono sottoposti ad impairment, come descritto nel successivo paragrafo "Perdita di valore di attività".

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. Gli altri costi aventi natura incrementativa sono attribuiti alle immobilizzazioni cui si riferiscono, secondo quanto previsto dallo IAS 16, ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni a cui si riferiscono.

Hanno natura incrementativa le spese che comportino ragionevolmente un aumento dei benefici economici futuri, quali l'aumento della vita utile, l'incremento della capacità produttiva, il miglioramento delle qualità del prodotto, l'adozione di processi di produzione che comportino una sostanziale riduzione dei costi di produzione.

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione comprendono i costi relativi alla costruzione di impianti sostenuti fino alla data di riferimento. Tali investimenti sono ammortizzati a partire dalla data di entrata in funzione nel ciclo di produzione.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

In accordo con il principio Ias IFRS16 sono stati riclassificati i costi di affitto rispettivamente degli uffici e di un nuovo locale adibito a sportello nel comune di Santhià.

Le aliquote applicate sono riportate nella tabella seguente:

Natura/Descrizione	Aliquota %
IAS - Fabbricati leasing IFRS16	16,67%
Mobili ed arredi	12,00%
Altri beni	20,00%
Attrezzature e dotazioni tecniche	10,00%

Attività immateriali

Le attività immateriali sono iscritte nell'attivo della Situazione Patrimoniale-Finanziaria quando è probabile che l'uso dell'attività genererà benefici economici futuri e quando il costo dell'attività può essere determinato in modo attendibile. Esse sono iscritte al valore di conferimento, al costo di acquisizione o di produzione inclusivo degli eventuali oneri accessori.

Le attività immateriali a durata definita sono ammortizzate sistematicamente in funzione della loro prevista utilità futura, in modo che il valore netto alla chiusura del periodo corrisponda alla loro residua utilità o all'importo recuperabile secondo i piani aziendali di svolgimento dell'attività produttiva. L'ammortamento inizia quando l'attività è disponibile per l'uso.

I costi di sviluppo sono oggetto di capitalizzazione solo se sia dimostrabile:

- la possibilità tecnica di completare l'attività immateriale in modo da essere disponibile per l'uso o per la vendita;
- l'intenzione di completare l'attività immateriale per usarla o venderla;
- la capacità ad usare o vendere l'attività immateriale;
- la capacità di valutare attendibilmente il costo attribuibile all'attività immateriale durante il suo sviluppo;
- la disponibilità di risorse tecniche, finanziarie e di altro tipo adeguate a completare lo sviluppo e per l'utilizzo o la vendita dell'attività immateriale;
- in quale modo l'attività immateriale genererà probabili benefici economici futuri.

In mancanza di uno soltanto dei requisiti indicati i costi in questione sono interamente imputati al periodo del loro sostenimento.

L'ammortamento dei diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno è calcolato a quote costanti in cinque anni.

L'ammortamento inizia quando l'attività è disponibile all'utilizzo, ossia quando è nella posizione e nella condizione necessaria affinché sia in grado di operare nella maniera prevista dalla direzione aziendale. L'ammortamento cessa alla data più remota tra quella in cui l'attività è classificata come posseduta per la vendita (o inclusa in un gruppo in dismissione classificato come posseduto per la vendita), in conformità all' IFRS 5, e quella in cui l'attività viene eliminata contabilmente.

Le immobilizzazioni in corso ed acconti sono relative a costi, interni e esterni, connessi a immobilizzazioni immateriali per i quali non è stata ancora acquisita la titolarità del diritto e non risulta avviato il processo di utilizzazione economica. Tali investimenti vengono ammortizzati a partire dalla data di entrata in funzione nel ciclo di produzione.

Le immobilizzazioni in corso, in base allo IAS 36, ad ogni data di bilancio oppure ogniquale volta vi siano indicazioni che l'attività immateriale ha subito una perdita di valore, vengono sottoposte ad impairment test al fine di verificare la corrispondenza tra valore contabile e valore recuperabile.

Le aliquote applicate sono riportate nella tabella seguente:

Natura/Descrizione	Aliquota %
Immobilizzazioni immateriali altre	20%
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	20%

Perdita di valore di attività

Gli IAS/IFRS richiedono di valutare l'esistenza di perdite di valore delle attività in presenza di indicatori specifici che facciano ritenere che tale problematica possa sussistere. Viene effettuata una verifica di perdita di valore (impairment test), che consiste nella stima del valore recuperabile dell'attività e nel confronto con il relativo valore netto contabile.

Il valore recuperabile è definito come il maggiore tra il prezzo netto di vendita (qualora esista un mercato attivo) e il valore d'uso del bene. Quest'ultimo è definito sulla base dell'attualizzazione dei flussi di cassa attesi dall'utilizzo del bene o da un'aggregazione di beni (le cosiddette cash generating unit), al lordo delle imposte, applicando un tasso di sconto, ante imposte, che riflette le valutazioni correnti di mercato del valore temporale del denaro e dei rischi specifici dell'attività. Se il valore recuperabile è inferiore al valore contabile viene iscritta una perdita di valore. Se in esercizi successivi la perdita viene meno o si riduce, il valore contabile dell'attività o dell'unità generatrice di flussi finanziari è incrementato sino alla stima del nuovo valore recuperabile. Quest'ultimo non può eccedere il valore che sarebbe stato determinato se non fosse stata rilevata in precedenza alcuna perdita per riduzione di valore. Il ripristino di una perdita di valore è iscritto immediatamente a conto economico.

Per attività non soggette ad ammortamento (avviamento, altre attività immateriali a vita utile indefinita) e per le immobilizzazioni immateriali non ancora disponibili per

l'utilizzo, l'impairment test è effettuato con frequenza annuale indipendentemente dalla presenza di specifici indicatori.

- Crediti e Debiti commerciali

I crediti e i debiti commerciali, la cui scadenza rientra nei normali termini commerciali, non sono attualizzati, poiché la componente temporale ha scarsa rilevanza nella loro valorizzazione, e sono iscritti al fair value (identificato dal loro valore nominale). Dopo la valutazione iniziale sono iscritti al costo ammortizzato. I crediti commerciali sono al netto del fondo svalutazione crediti che riflette la stima delle perdite su crediti.

- Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono costituite dai valori in cassa, dai depositi a vista e da investimenti finanziari a breve termine (scadenza a tre mesi o meno dalla data di acquisto) e ad alta liquidità che sono prontamente convertibili in valori di cassa noti e che sono soggetti ad un rischio irrilevante di variazione del loro valore.

Il denaro e i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

Patrimonio netto

Il capitale sociale viene esposto al suo valore nominale.

I dividendi sono iscritti tra le passività al momento in cui vengono approvati dall'assemblea degli azionisti.

Benefici ai dipendenti

Il principio IAS 19 definisce il trattamento dei benefici, anche differiti, a favore dei dipendenti in cambio della loro attività lavorativa.

Il principio contabile internazionale suddivide i benefici concessi ai dipendenti nelle seguenti quattro categorie:

- benefici a breve termine per i dipendenti
- benefici successivi al rapporto di lavoro
- benefici dovuti ai dipendenti per la cessazione del rapporto di lavoro
- altri benefici a lungo termine

Il trattamento di fine rapporto (TFR), disciplinato dall'art. 2120, c.c., è considerato come un beneficio successivo al rapporto di lavoro, con piani a benefici definiti.

Il TFR, pertanto, è soggetto a valutazione attuariale per esprimere il valore attuale del beneficio, pagabile alla scadenza del rapporto di lavoro, che i dipendenti hanno maturato fino alla data di chiusura del bilancio.

I benefici maturati dai dipendenti vengono determinati mediante l'utilizzo di tecniche attuariali, per l'iscrizione del valore attuale finanziario delle passività previste.

Per quanto riguarda la presentazione in bilancio, le variazioni della passività relativa all'obbligazione che sorge in relazione a un piano a benefici definiti sono disaggregate in tre componenti:

- 1) operativa (service cost), costi del personale;
- 2) finanziaria (finance cost), interessi attivi/passivi netti;
- 3) valutativa (remeasurement cost), utili/perdite attuariali.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono accantonati per coprire passività di ammontare o scadenza incerti che devono essere rilevati in bilancio quando ricorrono le seguenti contestuali condizioni:

- l'impresa ha un'obbligazione attuale (legale o implicita), ossia in corso alla data di riferimento del bilancio, quale risultato di un evento passato;
- è probabile che per adempiere all'obbligazione si renderà necessario un impiego di risorse economiche;
- può essere effettuata una stima attendibile dell'importo necessario all'adempimento dell'obbligazione.

I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto potenziale sono indicati nelle note al bilancio senza procedere allo stanziamento di un fondo.

In caso di eventi solamente remoti e cioè di eventi che hanno scarsissime possibilità di verificarsi non viene contabilizzato alcun fondo, né vengono fornite informazioni aggiuntive od integrative.

Gli accantonamenti sono iscritti al valore rappresentativo della migliore stima dell'ammontare che l'impresa pagherebbe per estinguere l'obbligazione, ovvero per trasferirla a terzi alla data di chiusura dell'esercizio. Se l'effetto di attualizzazione del valore del denaro è significativo, gli accantonamenti sono determinati attualizzando i flussi finanziari futuri attesi ad un tasso di sconto ante imposte che riflette la valutazione corrente del mercato del costo del denaro in relazione al tempo.

Quando viene effettuata l'attualizzazione, l'incremento dell'accantonamento dovuto al trascorrere del tempo è rilevato come onere finanziario.

Ricavi

Con riferimento ai settori di operatività della Società si segnala inoltre che i ricavi per vendita ai clienti di energia elettrica, gas e calore sono riconosciuti al momento dell'erogazione e comprendono la stima inerente alle erogazioni effettuate ma non ancora fatturate. Tale stima è fondata sul profilo di consumo storico del cliente, rettificato per riflettere le condizioni atmosferiche o altri fattori che possano influire sui consumi oggetto di stima;

In caso di modifica contrattuale, vale a dire un cambiamento dell'oggetto e/o del prezzo del contratto approvato dalle parti, se la modifica introduce nuovi beni e/o servizi distinti e l'incremento del corrispettivo contrattuale è pari allo stand alone selling price dei nuovi beni e/o servizi, la modifica contrattuale è contabilizzata come un nuovo contratto. Se le due condizioni citate non sono soddisfatte e i beni e/o servizi ancora da consegnare sono distinti rispetto a quanto già trasferito al cliente prima della modifica, allora la modifica è trattata come cancellazione del vecchio contratto ed introduzione di un nuovo contratto con effetto prospettico sui ricavi; in caso contrario la modifica è trattata come prosecuzione del contratto originario con effetto retrospettico sui ricavi.

I costi per l'ottenimento dei contratti verso i clienti vengono capitalizzati in accordo alle disposizioni dell'IFRS 15 e sono ammortizzati in base alla durata del rapporto con il cliente stesso. Al fine di determinare tale periodo atteso si fa riferimento all'esperienza storica dei tassi di abbandono.

Altri proventi

Gli altri proventi includono tutte le fattispecie di ricavi non inclusi nelle tipologie precedenti e non aventi natura finanziaria e sono rilevati secondo le modalità sopra indicate per i ricavi delle vendite di beni e prestazione di servizi.

Costi per l'acquisizione di beni e servizi

I costi sono valutati al fair value dell'ammontare pagato o da pagare. I costi per l'acquisizione di beni e servizi sono iscritti quando il loro ammontare può essere determinato in maniera attendibile. I costi per acquisto di beni sono riconosciuti al momento della consegna, che in base ai contratti in essere identifica il momento del passaggio dei rischi e benefici connessi. I costi per servizi sono iscritti per competenza in base al momento di ricevimento degli stessi.

Proventi ed oneri finanziari

I ricavi che derivano dall'utilizzo, da parte di terzi, di beni dell'impresa che generano interessi e dividendi sono rilevati quando:

- è probabile che l'impresa venditrice potrà fruire dei benefici economici derivanti dall'operazione;
- l'ammontare dei ricavi può essere determinato in modo attendibile.

I ricavi devono essere rilevati applicando i seguenti criteri:

- gli interessi devono essere rilevati con un criterio temporale che consideri il rendimento effettivo del bene;
- i ricavi per dividendi da partecipazioni sono contabilizzati nel momento in cui sorge il diritto all'incasso, che normalmente corrisponde alla delibera assembleare di distribuzione dei dividendi.

Quando sussiste un'incertezza sulla possibilità di incassare i crediti derivanti da un ricavo già contabilizzato, il valore non recuperabile deve essere rilevato come costo anziché come rettifica del ricavo già imputato.

Gli oneri finanziari sono rilevati come costo nell'esercizio nel quale essi sono sostenuti; quelli che sono direttamente imputabili all'acquisizione, costruzione, produzione di un impianto sono capitalizzati dal momento che:

- è probabile che comporteranno dei benefici economici futuri per l'impresa;
- sono attendibilmente determinati.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito includono tutte le imposte calcolate sul reddito imponibile delle società.

Le imposte correnti e differite vengono rilevate come proventi o come oneri e sono incluse nell'utile o nella perdita dell'esercizio, a meno che le imposte derivino da

un'operazione o un fatto rilevato, nello stesso esercizio o in un altro, direttamente nel patrimonio netto.

Le imposte correnti del periodo sono determinate sulla base di una realistica previsione dell'onere d'imposta di pertinenza del periodo determinato in applicazione della vigente normativa fiscale o sostanzialmente approvata. Le imposte differite sono calcolate in base alle differenze temporanee che emergono tra la base imponibile di una attività o passività e il valore contabile nel bilancio consolidato.

Un'attività per imposte anticipate viene contabilizzata quando il suo recupero è probabile. Le imposte differite e anticipate sono state calcolate considerando l'aliquota fiscale prevista per l'esercizio in cui le differenze si riverseranno.

Iren, nel settembre 2019, ha esercitato l'opzione per la costituzione del Gruppo IVA cui l'Agenzia delle Entrate ha attribuito un nuovo numero di Partita IVA con efficacia dal 1° gennaio 2020.

Il Gruppo Iren ha esercitato l'opzione, ai sensi dell'art. 118 del nuovo Tuir, per il Consolidato fiscale di Gruppo che comporta il trasferimento da parte delle società consolidate delle proprie posizioni debitorie/creditorie IRES verso la Consolidante IREN S.p.A. Quest'ultima determina l'IRES su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società che partecipano al consolidato.

A fronte del reddito imponibile conseguito e trasferito alla società consolidante, la consolidata si obbliga a riconoscere alla società consolidante "conguagli per imposte" pari alle imposte dovute sul reddito trasferito al netto dei crediti per IRES trasferiti.

La società ATENA Trading partecipa al Consolidato fiscale del Gruppo Iren.

III. INFORMATIVA SUI RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Si segnala che il Consiglio di Amministrazione di IREN S.p.A. (società capogruppo), in data 13 marzo 2015 e con il parere favorevole del Comitato per le Operazioni con Parti Correlate ("COPC", interamente composto da Amministratori indipendenti), ha adottato una nuova versione del "Regolamento Interno in materia di operazioni con parti correlate", già approvato in data 30 novembre 2010 ed emendato in data 6 febbraio e 3 dicembre 2013, ("Regolamento interno OPC"), i cui contenuti sono stati definiti in coordinamento con quanto previsto dalle procedure amministrative e contabili di cui all'art. 154-bis del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 ("Testo Unico della Finanza" ovvero "TUF") ed in attuazione:

- delle disposizioni in materia di operazioni con parti correlate di cui all'art. 2391-*bis* del Codice Civile;
- delle disposizioni di cui all'art. 114 TUF";
- del Regolamento recante disposizioni in materia di operazioni con parti correlate, adottato dalla Consob con delibera n. 17221 del 12 marzo 2010, successivamente modificato con delibera n. 17389 del 23 giugno 2010 ("Regolamento Consob OPC").

Il Regolamento interno OPC persegue l'obiettivo di: (i) disciplinare l'effettuazione delle operazioni con parti correlate da parte di IREN, direttamente o per il tramite di società controllate, individuando procedure e regole interne idonee ad assicurare la trasparenza e

la correttezza sostanziale e procedurale di tali operazioni; (ii) stabilire le modalità di adempimento dei relativi obblighi informativi, ivi compresi quelli previsti dalle disposizioni di legge e regolamentari vigenti e applicabili.

In data 15 marzo 2016, previa istruttoria svolta dal Comitato per le Operazioni con Parti Correlate, il Consiglio di Amministrazione di IREN ha adottato una “Procedura operativa per la gestione delle Operazioni con Parti Correlate” (“Procedura operativa OPC”), che integra e dettaglia le previsioni di cui al Regolamento Interno OPC.

Il Regolamento interno OPC e la Procedura operativa OPC sono pubblicati sul sito *web* del Gruppo IREN (www.gruppoiren.it), nella Sezione “*Investitori – Corporate Governance – Parti correlate*”.

IREN e le Società dalla stessa controllate informano i rapporti con parti correlate a principi di trasparenza e correttezza. Tali rapporti attengono principalmente a prestazioni fornite alla generalità della clientela (gas, acqua, energia elettrica, calore, *et cetera*) o a seguito di concessioni e affidamenti di servizi, in particolare per il settore ambiente, e sono regolati dai contratti applicati in tali situazioni.

Ove non si tratti delle prestazioni di cui sopra, i rapporti sono regolati da specifici contratti, le cui condizioni sono fissate, ove possibile, sulla base delle normali condizioni praticate sul relativo mercato. Nel caso in cui tale riferimento non sia disponibile o significativo, vengono definite le condizioni contrattuali anche mediante ricorso ad esperti e/o professionisti indipendenti.

Rapporti con società controllante e società del gruppo

I rapporti con la società Iren SpA si riferiscono alle prestazioni di servizio svolte dalla capogruppo per le attività di staff e coordinamento verso le società del gruppo.

I rapporti con la società ASM Vercelli sono principalmente di natura commerciale e si riferiscono alle attività svolte dalla società relativamente al servizio idrico.

I rapporti con la società Iren Mercato riguardano rapporti commerciali per l’approvvigionamento delle materie prime energia elettrica e gas naturale destinate alle forniture dei clienti finali e prestazioni di servizio relative all’attività di recupero crediti.

Tutte le attività suddette sono regolate da appositi contratti di servizio improntati a condizioni di mercato.

Per un maggior dettaglio relativamente ai rapporti di credito e debito, costi e ricavi con le società correlate, controllanti e del gruppo si rimanda alla relazione sulla gestione.

1. INFORMAZIONI SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE-FINANZIARIA

Stato Patrimoniale - Attivo

ATTIVITA' NON CORRENTI

NOTA 1_ IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore netto al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Ammortamento del periodo	Saldo finale al 31.12.2022
IAS-FABBRICATI LEASING IFRS16	24.949	179.086	0	0	-29.629	174.406
Imm Materiali: Fabbricati	24.949	179.086	0	0	-29.629	174.406
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	1.719	0	0	0	-382	1.337
Imm Materiali: Attrezzature Industriali e Commerciali	1.719	0	0	0	-382	1.337
IMMOB. MAT. - ALTRI BENI	3.563	0	0	0	-1.416	2.147
Imm Materiali: Altri Beni	3.563	0	0	0	-1.416	2.147
IMMOB. MAT. IN CORSO NO IFRIC	0	7.844	0	0	0	7.844
Imm Materiali: Imm in Corso ed Acconti	0	7.844	0	0	0	7.844
TOTALE	30.231	179.086	0	0	-31.427	185.734

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 185.734 e comprendono fabbricati leasing da applicazione IFRS16 per € 174.406, attrezzature per € 1.337, altri beni per € 2.147 ed immobilizzazioni in corso per miglorie su beni di terzi per € 7.844.

Gli ammortamenti dei beni materiali imputati a conto economico nell'esercizio 2022 ammontano a € 31.427.

Al 31 dicembre 2022 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di ipoteca o da privilegi.

NOTA 2_ IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	valore netto al 31.12.2021	Incrementi	Decrement i	Riclassifiche	Ammortamento del periodo	Decrementi F.do amm.to	Saldo finale al 31.12.2022
DIRITTI BREV. IND. LE E UTILIZZ. OPERE DELL'INGEGNO	33.915	0	0	0	-29.743	0	4.171
Imm Immat: Dir Brev Ind e Utilizzo Op dell'Ing	33.915	0	0	0	-29.743	0	4.171
ALTRE ATTIVITA' IMMATERIALI	2.432.304	1.356.435	0	0	-1.048.629	0	2.740.110
Imm Immat: Altre	2.432.304	1.356.435	0	0	-1.048.629	0	2.740.110
TOTALE	2.466.218	1.356.435	0	0	-1.078.372	0	2.744.281

I Diritti di Brevetto e Utilizzazione Opere dell'Ingegno si riferiscono ai costi sostenuti per l'acquisizione di software applicativi a seguito delle variazioni normative dell'Autorità di Regolazione per Energia Rete e Ambiente.

Nel corso dell'esercizio la movimentazione della voce Altre immobilizzazioni Immateriali è dovuta principalmente alla capitalizzazione di costi per sviluppo commerciale, che si riferiscono ad importi riconosciuti ad agenti esterni per

l'acquisizione di nuova clientela; la capitalizzazione di tali costi si lega a benefici futuri che la società otterrà dai nuovi contratti stipulati il cui periodo di ammortamento in 5 anni è coerente con il tasso di rotazione degli stessi.

Il risultato negativo dell'anno non è stato considerato in un trigger event su recuperabilità costi capitalizzati, alla luce degli effetti straordinari derivanti dagli interventi governativi che hanno causato perdite di carattere non ricorrente in capo alla società.

NOTA 3_ALTRE ATTIVITA' NON CORRENTI

Sono pari a € 14.156 (€ 28.827 al 31 dicembre 2021) e sono costituiti principalmente da depositi cauzionali.

NOTA 4_ATTIVITÀ PER IMPOSTE ANTICIPATE

Ammontano a € 1.732.216 (€ 861.566 al 31 dicembre 2021) e si riferiscono ad imposte differite attive derivanti da componenti di reddito fiscalmente deducibili nei futuri esercizi. L'aumento è dovuto all'accantonamento di € 1.994.217 al fondo svalutazione crediti e di € 2.200.000 al fondo rischi per contratti onerosi.

Per ulteriori informazioni si rinvia alla nota del conto economico "Imposte sul reddito", nota 36.

ATTIVITÀ CORRENTI

NOTA 5_CREDITI COMMERCIALI

Il dettaglio è evidenziato nella tabella seguente:

	31.12.2022	31.12.2021
Crediti Vs. Clienti	13.766.470	14.191.465
Crediti Vs. Controllanti	2.077	398.056
Crediti Vs. Altre Società del Gruppo	257.510	48.277
Totale Crediti Commerciali	14.026.057	14.637.798

Crediti verso clienti

Sono relativi per € 5.758.955 a crediti per fatture emesse, e per € 12.488.891 a crediti per fatture da emettere che includono la stima dei ricavi maturati per le somministrazioni effettuate tra la data dell'ultimo rilevamento del consumo effettivo e la data di fine esercizio.

La voce è inoltre rettificata da un fondo svalutazione crediti per € 4.481.376, che nel corso dell'esercizio ha subito la seguente movimentazione:

• Valore iniziale al 01.01.2022	€	3.277.084
• Utilizzo fondo per crediti inesigibili	€	(789.925)
• Quota accantonata dell'esercizio	€	1.994.217
• Valore finale al 31.12.2022	€	4.481.376

Crediti verso imprese controllanti

I crediti verso controllanti sono vantati nei confronti di Iren SpA, e si riferiscono ad addebiti di service (distacco personale).

Crediti verso altre società del Gruppo

I crediti verso altre società del Gruppo si riferiscono prevalentemente a rapporti commerciali per i servizi gas ed energia elettrica e ad addebiti di service intercompany (distacco personale e service commerciale idrico).

Il dettaglio dei rapporti verso le controllanti e verso le società del Gruppo sono evidenziati nella Relazione sulla Gestione.

NOTA 6_CREDITI PER IMPOSTE CORRENTI

I crediti per imposte correnti al 31/12/2022 sono pari a € 72.599 (€ 62.142 al 31 dicembre 2021).

NOTA 7_CREDITI DI NATURA TRIBUTARIA

Tale voce si compone nel 2022 per crediti di natura tributaria per € 1.467.903.

Il dettaglio è evidenziato nella tabella seguente:

	31.12.2022	31.12.2021
Crediti per addizionale Regionale	272.399	244.093
Crediti v/Comune e Provincia per add. en.el.	20.570	20.570
Crediti per imposta governativa erariale/UTIF	1.169.079	617.833
Altri crediti di natura tributaria	5.856	6.807
Totale crediti tributari	1.467.903	889.303

NOTA 8_CREDITI VARI E ALTRE ATTIVITA' CORRENTI

	31.12.2022	31.12.2021
Crediti Vs. cassa conguaglio	-	82.661
Crediti Vs. enti assistenziali e prev.li	300	595
Crediti Vs. altri entro 12 mesi	2.657.381	303.374
Crediti Vs. controllante per consolidato fiscale	40.306	416.233
Crediti Vs. controllante per IVA di gruppo	-	-
Risconti attivi entro 12 mesi	99.488	-
Totale crediti vari	2.797.475	802.864

I Crediti verso altri entro 12 mesi sono costituiti per € 2.416.482 dalle fatture negative/note di credito ricevute dai fornitori, principalmente dovute alle componenti di CSEA con valore negativo, e per € 215.646 dal canone RAI addebitato agli utenti e non ancora incassato. Nell'anno 2021 la voce comprendeva il debito per i bonus di energia elettrica e gas da fatturare ai clienti disagiati che sono stati riclassificati per l'esercizio in corso tra i debiti commerciali presenti alla nota 19 dello Stato Patrimoniale passivo.

I Crediti verso controllante per consolidato fiscale sono conseguenza del calcolo delle imposte e degli acconti pagati.

I risconti attivi si riferiscono alla sospensione di costi sostenuti per le polizze revolution stipulate per i clienti che sottoscrivono contratti di fornitura gas ed energia elettrica e addebitati in bolletta unitamente alla tariffa per un periodo di 24 mesi. Il risconto così calcolato allinea temporalmente il costo al corrispondente ricavo.

NOTA 9_ATTIVITA' FINANZIARIE CORRENTI

La scadenza di tutti i crediti finanziari iscritti in questa voce non supera i 12 mesi. Il valore contabile di tali crediti approssima il loro fair value in quanto l'impatto dell'attualizzazione risulta trascurabile.

Tale voce include, inoltre, il saldo positivo del conto corrente gestito centralmente dalla tesoreria di gruppo.

I crediti finanziari correnti riguardano:

	31.12.2022	31.12.2021
Crediti di natura finanziaria	-	468
Ratei e risconti attivi finanziari	-	7.607
Totale Attività finanziarie correnti	-	8.075

La voce crediti di natura finanziaria è relativa nel 2021 alle fatture da emettere verso la Capogruppo per gli interessi attivi maturati per la gestione accentrata della liquidità. Negli anni 2022 e 2021 il conto corrente gestito centralmente dalla tesoreria di gruppo ha

un saldo negativo che è stato quindi rappresentato nella voce “Passività finanziarie non correnti” presente alla nota 14 dello Stato Patrimoniale passivo.

NOTA 10_CASSA E ALTRE DISPONIBILITA' LIQUIDE EQUIVALENTI

I saldi corrispondono all'effettiva giacenza bancaria. Si evidenzia che a partire dal 2017 la società ha sottoscritto un contratto con Capogruppo per la gestione della tesoreria centralizzata e nel corso del 2018 sono stati trasferiti i conti correnti in capo a Iren SpA, tranne il conto della banca qui di seguito riepilogato:

	31.12.2022	31.12.2021
Depositi bancari e postali	1.055.733	176.392
Denaro e valori in cassa	0	0
Totale	1.055.733	176.392

Stato Patrimoniale - Passivo

NOTE 11-13_PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto risulta essere così composto:

	31.12.2022	31.12.2021
Capitale sociale	556.000	556.000
Riserva Legale	180.441	180.441
IAS-RISERVA FTA	(88.186)	(88.186)
Riserva utili/perdite attuariali	(889)	(43.512)
Utili (perdite) portati a nuovo	6.756.569	7.525.963
Risultato del periodo	(2.484.750)	730.606
Totale Patrimonio Netto	4.919.185	8.861.312

Natura /Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
Capitale Sociale	556.000		
Riserve di Utili			
Riserva legale	180.441	B	180.441
IAS-RISERVA FTA	(88.186)	B	(88.186)
Riserva utili/perdite attuariali	(889)	B	(889)
Utili portati a nuovo	6.756.569	A,B,C	6.756.569
Totale			6.847.935
Quota non distribuibile			180.441
Residua quota distribuibile			6.667.494

Capitale sociale

Il capitale sociale ammonta a 556.000 euro (invariato rispetto al 31 dicembre 2021), interamente versato.

Riserve e Utile (Perdite) a nuovo

Sono state iscritte le riserve per FTA e Utili e perdite attuariali in seguito all'adozione dei principi Ias. Per maggiori dettagli si rimanda al prospetto delle variazioni delle voci di patrimonio netto.

NOTA 14_PASSIVITA' FINANZIARIE NON CORRENTI

Il valore è pari a € 6.469.959 e rappresenta il debito verso la Capogruppo per la gestione accentrata della liquidità: la scadenza è fissata in 5 anni e tale scadenza è rinnovata ogni anno di 1 ulteriore anno.

NOTA 15_BENEFICI AI DIPENDENTI

Nel corso dell'esercizio 2022 hanno avuto la seguente movimentazione:

	Importi in Euro
Valore al 31/12/2021	220.961
Utilizzi	(3.426)
Oneri finanziari	15.296
(Utile)/perdita attuariale	(59.364)
Valore al 31/12/2022	173.469

Ipotesi attuariali

La valutazione delle passività esposte in precedenza è effettuata da attuari indipendenti. Si sottolinea che la passività relativa ai programmi a benefici definiti, è determinata sulla base di ipotesi attuariali ed è rilevata per competenza coerentemente alle prestazioni di lavoro necessarie per l'ottenimento dei benefici.

Allo scopo di definire l'ammontare del valore attuale delle obbligazioni si è proceduto alla stima delle future prestazioni che, sulla base di ipotesi evolutive connesse sia allo sviluppo numerico della collettività, sia allo sviluppo retributivo, saranno erogate a favore di ciascun dipendente nel caso di prosecuzione dell'attività lavorativa, pensionamento, decesso, dimissioni o richiesta di anticipazione.

Ai fini della scelta del tasso di sconto adottato nelle valutazioni previste dallo IAS 19, sono stati considerati i seguenti elementi:

- mercato dei titoli di riferimento;
- data di riferimento delle valutazioni;
- durata media prevista delle passività in esame.

Le ipotesi di natura economico-finanziaria adottate per le elaborazioni sono le seguenti:

Tasso annuo di attualizzazione	3,63%
Tasso annuo di inflazione	2,30%

In ottemperanza a quanto previsto dallo IAS 19 vengono fornite le seguenti informazioni aggiuntive:

- analisi di sensitività per ciascuna ipotesi attuariale rilevante alla fine dell'esercizio, mostrando gli effetti che ci sarebbero stati a seguito delle variazioni delle ipotesi attuariale ragionevolmente possibili a tale data, in termini assoluti: nel caso di variazione del tasso di turnover del +/-1%, del tasso di inflazione dello +/-0,25%, del tasso di attualizzazione dello +/-0,25% e del tasso di mortalità del +/-10%, singolarmente ogni fattore fa variare il debito al massimo di +/-10 mila €.

ATENA TRADING	
Tasso di turnover +1,00%	175.483,83
Tasso di turnover -1,00%	171.162,38
Attesa di vita +1 anno	173.267,64
Attesa di vita -1 anno	172.852,60
Tasso di inflazione +0,25%	176.925,18
Tasso di inflazione -0,25%	170.107,35
Tasso di attualizzazione +0,25%	168.689,36
Tasso di attualizzazione -0,25%	178.465,69

NOTA 16_FONDI PER RISCHI ED ONERI

	Valore al 31.12.2021	Utilizzi Decrementi	Accantonamenti	Rilasci	Valore al 31.12.2022
Altri fondi per rischi ed oneri	60.000	(1.153)	2.200.000	0	2.258.847
Totale	60.000	(1.153)	2.200.000	0	2.258.847

Il fondo per rischi ed oneri ammonta a € 2.258.847.

E' stato costituito un fondo per € 2.200.000 legato alla stima dell'onerosità potenziale di contratti verso clienti finali a prezzi fissi, per i quali, valorizzando l'approvvigionamento di materia prima a nuovi prezzi di approvvigionamento, risulterebbero minusvalenti.

I fondi rischi sono costituiti inoltre per € 43.370 dal fondo indennità suppletiva clientela nei confronti degli agenti, accantonato nel corso dell'esercizio precedente, e per € 15.476 dagli oneri della società verso i dipendenti che hanno diritto ad avere uno sconto in

bolletta per i servizi energetici. Tale sconto, in seguito ad un accordo, è stato monetizzato fino alla scadenza del diritto e il relativo impegno della società è stato iscritto a bilancio.

NOTA 17_DEBITI VARI – ALTRE PASSIVITA' NON CORRENTI

Tale voce ammonta a € 322.075 ed è costituita principalmente dai depositi cauzionali verso gli utenti. L'importo è diminuito rispetto all'esercizio precedente per la restituzione del deposito ai clienti domestici per ragioni di carattere commerciale.

	31.12.2022	31.12.2021
Debiti diversi	16.170	16.170
Depositi cauzionali utenze oltre 12 mesi	305.905	1.149.062
Totale	322.075	1.165.232

PASSIVITA' CORRENTI

NOTA 18_PASSIVITA' FINANZIARIE CORRENTI

I debiti finanziari correnti ammontano a € 53.223 e si riferiscono ai debiti finanziari per leasing entro 12 mesi derivanti dall'applicazione del principio IFRS16 al contratto di locazione degli immobili in essere con ASM Vercelli SpA e al contratto di locazione di un nuovo locale adibito a sportello nel comune di Santhià.
Nel 2021 il valore era pari a € 26.096.

NOTA 19_DEBITI COMMERCIALI

La scadenza di tutti i debiti commerciali non supera i 12 mesi. Il valore contabile di tali debiti approssima il loro fair value in quanto l'impatto dell'attualizzazione risulta trascurabile.

	31.12.2022	31.12.2021
Debiti Vs. Fornitori	787.124	2.619.021
Acconti esigibili entro 12 mesi	406.788	0
Debiti Vs. Controllanti	175.496	1.730.259
Debiti Vs. Altre società del gruppo	6.269.755	3.175.110
Altri debiti	(153.652)	(155.079)
Totale	7.485.511	7.369.310

Debiti verso fornitori

Sono relativi per € 711.152 a debiti per fatture da ricevere e per € 75.972 a debiti per fatture ricevute.

Acconti esigibili entro 12 mesi

Sono relativi ai bonus di energia elettrica e gas da fatturare ai clienti disagiati. Nel precedente esercizio tale voce era classificata nei “Crediti vari e altre attività correnti”.

Debiti verso imprese controllanti

I debiti verso controllanti si riferiscono ai rapporti con le società Ireti SpA e Iren SpA.

Debiti verso altre società del Gruppo

I debiti verso altre società del Gruppo sono verso ASM Vercelli SpA, Iren Mercato SpA e Iren Ambiente SpA.

I dettagli dei rapporti sopra menzionati sono riportati nella Relazione sulla Gestione.

NOTA 20_DEBITI TRIBUTARI

La scadenza di tutti i debiti iscritti in questa voce non supera i 12 mesi. Il valore contabile di tali debiti approssima il loro fair value in quanto l’impatto dell’attualizzazione risulta trascurabile.

	31.12.2022	31.12.2021
Altri debiti di natura tributaria	33.568	128.194
Totali	33.568	128.194

NOTA 21_DEBITI VARI E ALTRE PASSIVITA' CORRENTI

Qui di seguito il dettaglio della voce:

	31.12.2022	31.12.2021
Debiti verso il Personale	121.658	123.478
Debiti Vs. istituti di Previdenza	72.428	71.348
Debiti Vs. CCSE	1.618.437	0
Debiti Vs. Controllante per Iva di Gruppo	317.596	201.032
Debiti Vs. altri	250.199	727.751
Totali	2.380.319	1.123.609

I debiti verso altri includono principalmente il debito verso l’Erario per il canone RAI.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI

NOTA 22_RICAVI PER BENI E SERVIZI

I ricavi per beni e servizi sono composti come indicato nella tabella seguente:

	31.12.2022	31.12.2021
Ricavi vendita energia elettrica	23.313.076	24.167.011
Ricavi vendita gas	26.075.853	19.261.571
Ricavi altri settori	368.645	807.014
Ricavi esercizi precedenti	10.999	(20.648)
Totale	49.768.573	44.214.948

I ricavi del servizio Energia Elettrica risultano diminuiti per effetto dell'azzeramento di alcune componenti mentre i ricavi del servizio Gas sono aumentati rispetto al precedente esercizio per effetto dell'aumento dei prezzi di vendita che ha caratterizzato lo scenario energetico.

La riduzione dei ricavi altri settori è dovuta principalmente alla minore richiesta dei servizi da parte dell'utenza.

La voce ricavi esercizi precedenti è composta da differenze su stime pregresse.

NOTA 23_ALTRI PROVENTI

Gli altri proventi riguardano:

	31.12.2022	31.12.2021
Ricavi da prestazioni di servizi intercompany	656.603	575.902
Ricavi esercizi precedenti	(1.729)	7.846
Altri ricavi diversi	497.829	87.539
Totale	1.152.703	671.287

I ricavi da prestazioni di servizi intercompany sono principalmente relativi ai ricavi verso ASM Vercelli per la gestione commerciale del servizio idrico.

COSTI

NOTA 24_COSTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

I costi di acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono composti come indicato nella tabella seguente:

	31.12.2022	31.12.2021
Costi acquisto materie prime - energia elettrica	15.878.963	9.104.705
Costi acquisto materie prime - gas	24.953.903	10.488.793
Costi acquisto materie prime - altri settori	(96.333)	4.171
Totale	40.736.533	19.597.669

La dinamica dei costi è conseguenza, come per i ricavi, dei forti aumenti dei prezzi della materia prima che si caratterizza a livello di scenario nazionale e tiene conto della stima legata all'onerosità potenziale dei contratti per i quali è stato stanziato il fondo (si veda dettaglio della nota 16_Fondi per rischi ed oneri).

NOTE 25-26_PRESTAZIONI DI SERVIZI E GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per prestazioni di servizi sono dettagliati nella tabella seguente:

	31.12.2022	31.12.2021
Costo di trasporto energia elettrica	4.042.146	11.276.679
Costo di vettoriamiento gas	1.252.055	4.977.577
Costo del dispacciamento	832.585	1.148.019
Costi da corrispettivi energia elettrica e gas	55.295	(369.441)
Costi da prestazioni di servizi intercompany	2.666.019	1.986.229
Costi diversi da servizi del distributore	202.929	682.828
Costi capitalizzati - prestazioni di servizio	(1.359.999)	(408.509)
Costi per servizi relativi al personale	10.882	1.791
Costi per consulenze diverse e prestazioni professionali	17.438	14.203
Costi per prestazioni commerciali	1.758.508	893.795
Costi di pubblicità e marketing	105.113	125.010
Costi per spese bancarie	261.239	236.403
Costi per servizi informatici	3.600	9.900
Altri costi per prestazioni di servizi	28.798	45.913
Costi per godimento beni di terzi	0	338
Costi per prestazioni di servizi e godimento beni di terzi di esercizi precedenti	(390.222)	(71.018)
Totale	9.486.387	20.549.716

Le prestazioni di servizi sono costituite primariamente dai corrispettivi erogati, in parte fissa ed in parte variabile sulla base dei volumi trasportati, alla società di distribuzione a fronte dei costi d'esercizio da questa sostenuti per la gestione e manutenzione ordinaria delle reti di distribuzione, nonché il riaddebito dei costi sostenuti per la gestione delle richieste di utenti relative alle connessioni fatturate dalla società di vendita agli utenti finali. Si rileva un aumento dei costi commerciali per acquisizione di clienti.

I costi di trasporto, vettoriamiento e dispacciamento sono relativi alle materie prime Energia Elettrica e Gas e sono diminuiti a seguito dell'azzeramento delle componenti da parte di CSEA.

La voce "Costi per consulenze diverse e prestazioni professionali" comprende spese di revisione per € 13.370, mentre nella voce "Altri costi per prestazioni di servizi" sono inclusi i compensi ai sindaci per un ammontare di € 14.560.

La voce dei costi di esercizi precedenti è composta da differenze su stime pregresse.

NOTA 27_ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione sono dettagliati nella tabella seguente:

	31.12.2022	31.12.2021
Contributi associativi	11.373	13.892
Erogazioni liberali	76	0
Multe e penalità	31.055	146.513
Altre imposte, tasse e bolli	4.668	4.191
Oneri diversi di gestione di esercizi precedenti	(117.062)	127
Altri oneri diversi di gestione	6.080	10.708
Totale	(63.810)	175.431

I contributi associativi sono rappresentati in prevalenza dal contributo versato all'Autorità AEEGSI.

La voce degli oneri di esercizi precedenti è composta da differenze portate a sopravvenienze su stime pregresse.

NOTA 28_COSTI PER LAVORI INTERNI CAPITALIZZATI

Ammontano a € 4.280 e sono relativi alla capitalizzazione di servizi intercompany per l'allestimento del nuovo sportello di Santhià.

NOTA 29_COSTO PER IL PERSONALE

I costi per il personale sono così dettagliati:

	31.12.2022	31.12.2021
Salari e stipendi	710.666	702.952
Oneri previdenziali e assistenziali	203.162	200.494
Oneri per programmi a benefici a lungo termine dipendenti	14.342	21.512
Altri costi del personale	57.017	56.957
Compensi ad amministratori	26.320	26.320
Totale	1.011.506	1.008.235

In tali costi sono compresi gli accantonamenti per competenza relativi alle ferie maturate e non godute nel 2022 oltre ai premi di produttività maturati nell'esercizio 2022 da corrispondere nell'anno successivo.

Il costo sostenuto per il personale dipendente si riferisce ad una presenza media di 20 unità così dettagliata:

	Organico medio	31/12/2022	31/12/2021
Dirigenti	0	0	0
Quadri	0	0	0
Impiegati	19	19	19
Apprendisti	1	1	1
Totale	20	20	20

NOTA 30_ AMMORTAMENTI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono stati calcolati utilizzando le seguenti aliquote:

Natura/Descrizione	Aliquota %	Quota accantonata
Immobilizzazioni immateriali altre	20,00%	1.048.629
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	20,00%	29.743
IAS - Fabbricati leasing IFRS16	16,67%	29.629
Mobili ed arredi	12,00%	115
Altri beni	20,00%	1.301
Attrezzature e dotazioni tecniche	10,00%	382
Totale		1.109.799

NOTA 31_ ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli accantonamenti e svalutazioni si riferiscono all'accantonamento al fondo svalutazione crediti per complessivi € 1.994.217 (€ 1.462.156 al 31.12.2021) sulla base delle analisi sulla solvibilità dei crediti commerciali al 31 dicembre 2022.

NOTE 32-33_ GESTIONE FINANZIARIA

Proventi finanziari

Il dettaglio dei proventi finanziari è riportato nella tabella seguente:

	31.12.2022	31.12.2021
Interessi attivi v/Banche	0	62
Interessi attivi da controllante	0	3.681
Interessi di mora da clienti	55.499	31.746
Altri proventi finanziari	2	3
Proventi finanziari di esercizi precedenti	0	938
Totale	55.502	36.430

Nei proventi finanziari sono comprese le indennità di ritardato pagamento addebitate alle utenze.

Oneri finanziari

Il dettaglio degli oneri finanziari è riportato nella tabella seguente:

	31.12.2022	31.12.2021
Benefici ai dipendenti	955	0
Interessi passivi da controllante	115.587	731
Altri oneri finanziari	13.361	11.807
Totale	129.903	12.537

Gli oneri passivi da controllante derivano dall'applicazione degli interessi sulla passività dei depositi bancari gestiti centralmente da Tesoreria.

Gli oneri finanziari includono gli interessi passivi maturati sui depositi cauzionali degli utenti.

NOTA 34-35_IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sul reddito sono state calcolate tenendo conto della normativa fiscale vigente. Si specifica che i proventi IRES derivano dal consolidamento fiscale.

Nel prospetto riportato di seguito sono indicate le imposte a carico dell'esercizio:

	<i>Ires</i>	<i>Irap</i>	<i>Totale</i>
<i>Importi in Euro</i>			
- Imposte correnti	(40.306)	34.234	(6.072)
- Imposte anticipate			
. Anticipate generate nell'esercizio	(1.002.827)	(92.956)	(1.095.782)
. Riassorbimenti	207.762	630	208.392
. Rettifiche per variazione aliquote	0	0	0
Totale	(795.065)	(92.325)	(887.390)
- Imposte differite			
. Differite generate nell'esercizio	0	0	0
. Riassorbimenti	0	0	0
Totale	0	0	0
- Imposte esercizi precedenti	0	(45.266)	(45.266)
Totale	(835.371)	(103.357)	(938.728)

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva di tassazione IRES

2022

	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>%</i>
Risultato prima delle imposte	(3.423.478)		
Onere fiscale IRES teorico		(821.635)	
Aliquota ordinaria			24%
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	4.177.404		
Rigiro differenze temporanee da esercizi precedenti	(866.718)		
Differenze permanenti	(55.149)		
Imponibile fiscale	(167.941)		
Imposta sul reddito		(40.306)	
Aliquota effettiva			1,18%

Fiscalità differita

Le imposte anticipate e differite sono state rilevate a fronte di differenze temporanee esistenti alla data di riferimento tra i valori contabili delle attività e delle passività iscritte in bilancio ed i corrispondenti valori fiscalmente rilevanti per la determinazione del reddito imponibile.

Le attività e le passività fiscali differite sono determinate sulla base delle aliquote d'imposta previste per gli esercizi in cui le differenze temporanee si riverseranno; per il calcolo della tassazione differita sono state utilizzate le aliquote di imposta attese, per il periodo di rientro, pari al 24% per l'IRES ed al 4,2% per l'IRAP.

La descrizione e la movimentazione delle imposte anticipate e delle imposte differite sono evidenziate nel prospetto che segue:

	ESERCIZIO 2021			VARIAZIONI ESERCIZIO 2022						ESERCIZIO 2022		
	Imposte anticipate al 31.12.2021			Riasorbimenti			Incrementi			Imposte anticipate al 31.12.2022		
	Imponibile	Al	Imposta	Imponibile	Al	Imposta	Imponibile	Al	Imposta	Imponibile	Al	Imposta
A. DIFFERENZE DEDUCIBILI												
. Avviamento	36.616	28,20%	10.326	0	28,20%	0	0	28,20%	0	36.616	28,20%	10.326
. Ammortamenti eccedenti IRES	0	24,00%	0	1.041	24,00%	250	1.041	24,00%	250	2.082	24,00%	500
. Accantonamento f.do svalutazione crediti	3.392.936	24,00%	814.305	(823.596)	24,00%	(197.663)	1.935.351	24,00%	464.484	4.504.691	24,00%	1.081.126
. Fondo rischi	16.629	28,20%	4.690	(1.153)	28,20%	(325)	2.200.000	28,20%	620.400	2.215.476	28,20%	624.764
. Spese di revisione	10.127	24,00%	2.430	(10.127)	24,00%	(2.430)	10.827	24,00%	2.598	10.827	24,00%	2.598
. TFR	17.411	28,20%	4.910	(13.841)	28,20%	(3.903)	0	28,20%	0	3.569	28,20%	1.007
. Riserva attuariale	30.908	28,20%	8.716	(59.364)	28,20%	(16.741)	0	28,20%	0	(28.455)	28,20%	(8.024)
. MBO	37.158	28,20%	10.478	0	28,20%	0	6.981	28,20%	1.969	44.139	28,20%	12.447
. Compensi agli amministratori non pagati	18.000	24,00%	4.320	(18.000)	24,00%	(4.320)	18.000	24,00%	4.320	18.000	24,00%	4.320
. Manutenzioni	4.936	28,20%	1.392	0	28,20%	0	6.245	28,20%	1.761	11.181	28,20%	3.153
Totale	3.564.721		861.567	(925.040)		(225.133)	4.178.445		1.095.782	6.818.126		1.732.216

Con riferimento all'esercizio in corso, la società non ha subito alcuna verifica, né ha ricevuto alcuna richiesta di informazioni o comunicazione da parte della Amministrazione Finanziaria circa gli esercizi aperti.

Nei confronti dell'Amministrazione Finanziaria risultano definiti gli esercizi chiusi fino al 31/12/2017.

NOTA 36_ALTRE COMPONENTI DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

La voce si riferisce:

- alle perdite attuariali relative ai piani per benefici ai dipendenti successivi al rapporto di lavoro per euro 59.364 (euro 1.467 al 31 dicembre 2021);
- al complessivo effetto fiscale negativo per 16.741 euro (negativo per euro 414 al 31 dicembre 2021).

2. ALTRE INFORMAZIONI

Informazioni in merito all'impresa che redige il bilancio consolidato

La società che redige il bilancio consolidato del Gruppo Iren di cui fa parte Atena Trading è IREN SpA, qui di seguito i dati anagrafici:

IREN SpA, Via Nubi di Magellano, 30 – Reggio Emilia (RE)

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nel corso del mese di febbraio 2022, la Russia ha iniziato l'invasione militare dell'Ucraina.

In tale contesto, il governo italiano sta approvando provvedimenti volti a fronteggiare l'eccezionale instabilità del sistema nazionale del gas naturale derivante dal conflitto in Ucraina, con l'adozione di misure per l'aumento della disponibilità di gas, la riduzione programmata dei consumi e azioni volte al riempimento degli stoccaggi di gas dell'anno termico 2022-2023.

In uno scenario in continua evoluzione, caratterizzato da una notevole incertezza regolatoria e da un contesto di prezzi già elevati e volatili indipendentemente dalla crisi ucraina, è attivo da parte del Gruppo Iren un monitoraggio costante delle variabili macroeconomiche e di business per avere disponibile in tempo reale la miglior stima dei potenziali impatti connessi ai cambi regolatori, nonché sui fornitori e sui contratti applicabili al Gruppo Iren.

Informazioni Legge 4 agosto 2017 n.124, Legge annuale per il mercato e la concorrenza

In ottemperanza alla Legge 4 agosto n. 124 Legge annuale per il mercato e la concorrenza, con riferimento all'art. 1, commi 125-129, adempimento degli obblighi di trasparenza e pubblicità, si precisa che nel 2022 non sono stati incassati contributi dalla società.

Attività di direzione e coordinamento

I dati essenziali della controllante IREN SpA esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di IREN SpA al 31 dicembre 2021, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

				Importi in euro	
	Note	31.12.2021	di cui parti correlate	31.12.2020	di cui parti correlate
ATTIVITA'					
Immobili impianti e macchinari	(1)	166.969.021		159.328.186	
Attività immateriali a vita definita	(2)	79.953.672		69.706.149	
Investimenti immobiliari		-		-	
Partecipazioni in imprese controllate, joint venture e collegate	(3)	2.564.031.856		2.564.031.856	
Altre partecipazioni	(4)	150.000		100.000	
Attività finanziarie non correnti	(5)	2.499.027.889	2.472.238.796	2.225.873.362	2.201.369.269
Altre attività non correnti	(6)	1.662.322	41.520	1.831.926	41.520
Attività per imposte anticipate	(7)	8.460.181		11.035.376	
Totale attività non correnti		5.320.254.941	2.472.280.316	5.031.906.855	2.201.410.789
Rimanenze	(8)	3.954.348		4.022.987	
Crediti commerciali	(9)	107.802.796	107.296.078	90.698.750	90.534.715
Attività per imposte correnti	(10)	59.923		927.034	
Crediti vari e altre attività correnti	(11)	117.194.736	58.308.049	123.259.215	38.531.019
Attività finanziarie correnti	(12)	70.632.654	40.299.610	74.097.463	69.134.178
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	(13)	430.162.174		745.110.781	
Attività possedute per la vendita	(14)	-		240.000	
Totale attività correnti		729.806.631	205.903.737	1.038.356.230	198.199.912
TOTALE ATTIVITA'		6.050.061.572	2.678.184.053	6.070.263.085	2.399.610.702

		Importi in euro			
	Note	31.12.2021	di cui parti correlate	31.12.2020	di cui parti correlate
PATRIMONIO NETTO					
Capitale sociale		1.300.931.377		1.300.931.377	
Riserve e Utili (Perdite) a nuovo		551.548.320		460.912.293	
Risultato netto del periodo		218.850.794		210.063.020	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	(15)	2.071.330.491		1.971.906.690	
PASSIVITA'					
Passività finanziarie non correnti	(16)	3.278.813.634		3.490.489.308	
Benefici ai dipendenti	(17)	17.997.003		18.484.829	
Fondi per rischi ed oneri	(18)	6.694.033		12.400.174	
Passività per imposte differite	(19)	942.831		945.186	
Debiti vari e altre passività non correnti	(20)	1.474.768	230	9.809.608	8.498.580
Totale passività non correnti		3.305.922.269	230	3.532.129.105	8.498.580
Passività finanziarie correnti	(21)	464.708.167	69.347.888	306.937.086	72.853.189
Debiti commerciali	(22)	87.672.308	6.416.892	89.834.218	5.489.914
Debiti vari e altre passività correnti	(23)	82.337.054	54.074.519	167.856.201	142.047.746
Debiti per imposte correnti	(24)	31.708.637		-	
Fondi per rischi ed oneri quota corrente	(25)	6.382.646		1.599.785	
Passività correlate ad attività possedute per la vendita		-		-	
Totale passività correnti		672.808.812	129.839.299	566.227.290	220.390.849
TOTALE PASSIVITA'		3.978.731.081	129.839.529	4.098.356.395	228.889.429
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'		6.050.061.572	129.839.529	6.070.263.085	228.889.429

				Importi in euro	
	Note	Esercizio 2021	di cui parti correlate	Esercizio 2020	di cui parti correlate
Ricavi					
Ricavi per beni e servizi	(26)	235.752.785	234.816.613	218.968.009	218.080.314
Altri proventi	(27)	11.566.759	9.599.174	12.963.956	10.741.969
Totale ricavi		247.319.544	244.415.787	231.931.965	228.822.282
Costi operativi					
Costi materie prime sussidiarie di consumo e merci	(28)	(7.370.458)	(24.488)	(12.312.604)	(10.250)
Prestazioni di servizi e godimento beni di terzi	(29)	(137.851.832)	(17.716.358)	(128.802.431)	(16.782.096)
Oneri diversi di gestione	(30)	(11.008.313)	(1.342.617)	(9.156.866)	(2.156.202)
Costi per lavori interni capitalizzati	(31)	4.901.842		4.966.137	
Costo del personale	(32)	(77.093.283)		(73.684.541)	
Totale costi operativi		(228.422.044)	(19.083.463)	(218.990.305)	(18.948.548)
MARGINE OPERATIVO LORDO		18.897.500		12.941.660	
Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni					
Ammortamenti	(33)	(36.266.835)		(31.356.116)	
Accantonamenti al fondo svalutazione crediti	(34)	-		-	
Altri accantonamenti e svalutazioni	(34)	(72.642)		96.022	
Totale ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni		(36.339.477)		(31.260.094)	
RISULTATO OPERATIVO		(17.441.977)		(18.318.434)	
Gestione finanziaria	(35)				
Proventi finanziari		288.829.589	286.369.950	290.010.960	285.687.927
Oneri finanziari		(53.598.164)	(60.685)	(65.834.043)	(73.226)
Totale gestione finanziaria		235.231.425	286.309.265	224.176.917	285.614.701
Rettifica di valore di partecipazioni	(36)	-		-	
Risultato prima delle imposte		217.789.448		205.858.483	
Imposte sul reddito	(37)	1.061.346		4.204.537	
Risultato netto delle attività in continuità		218.850.794		210.063.020	
Risultato netto da attività operative cessate		-		-	
Risultato netto del periodo		218.850.794		210.063.020	

Proposte all'Assemblea

In relazione a quanto precedentemente esposto Vi proponiamo di:

- approvare il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2022 che chiude con una perdita d'esercizio di € 2.484.750;
- approvare la seguente proposta di destinazione della perdita:

Perdita dell'esercizio	€ 2.484.750
- perdita riportata a nuovo	€ 2.484.750

Vercelli, 20 marzo 2023

L'Amministratore Delegato
Ing. Paolo Echino

Relazione del Collegio Sindacale

al 31 Dicembre 2022

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2022

Al Socio Unico della Società
Atena Trading S.r.l.

In conformità al disposto degli artt. 2478-bis, 1° comma, e 2429, 2° comma, C.C., il Collegio Sindacale, nominato nell'assemblea del 28 aprile 2021, presenta la seguente relazione per riferire sull'attività svolta nel trascorso esercizio 2022.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Atena Trading S.r.l. al 31.12.2022, in base ai Principi Contabili Internazionali ("IAS"/"IFRS") emessi dall'International Accounting Standards Board ("IASB"), usufruendo della facoltà prevista dal D.Lgs. 38/2005, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro – 2.484.750 (perdita). Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il Collegio sindacale non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti KPMG S.p.A. ci ha consegnato la propria relazione datata 5/4/2023 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo preso visione delle relazioni dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021 o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14. Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies d.l. 6 novembre 2021, n. 152, convertito dalla legge 29 dicembre 2021, n. 233, e successive modificazioni

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge, ad eccezione dell'approvazione della delibera di cooptazione dell'Amministratore, Ing. Paolo Echino, nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 8/7/2022 (si rammenta, peraltro, che l'Ing. Echino è già stato confermato dall'Assemblea, nella seduta del 15 luglio 2022).

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

Il Collegio dà atto che la Società, ai sensi degli artt. 2497 e ss. del codice civile, è soggetta all'attività di direzione e coordinamento di IREN S.p.A. La Società è, pertanto, destinataria di regole di comportamento necessarie ad assicurare l'espletamento dei compiti di coordinamento e di controllo delle società del Gruppo e finalizzate a garantire il rispetto degli obblighi di trasparenza e di informativa nei confronti del pubblico posti a carico degli emittenti quotati dalla normativa vigente. La Società ha inserito nella Nota Integrativa i dati di sintesi dell'ultimo bilancio approvato dalla controllante IREN S.p.A.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Atena Trading S.r.l. al 31.12.2022 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea".

Si segnala che gli amministratori evidenziano nella Relazione sulla Gestione che *“La Società è esposta al rischio prezzo, sulle commodity energetiche trattate, ossia energia elettrica e gas naturale, dal momento che sia gli acquisti sia le vendite risentono delle oscillazioni dei prezzi di dette commodity direttamente, ovvero attraverso formule di indicizzazione. È presente l'esposizione rischio cambio, tipica delle commodity di derivazione petrolifera, ma in modo attenuato grazie allo*

sviluppo dei mercati organizzati europei che trattano la commodity gas in valuta euro e non più indicizzata ai prodotti petroliferi.

La politica della società è orientata ad una strategia di gestione attiva delle posizioni per stabilizzare il margine cogliendo le opportunità offerte dai mercati: essa si realizza sia mediante l'allineamento delle indicizzazioni delle commodity in acquisto e in vendita, sia attraverso lo sfruttamento verticale e orizzontale delle varie filiere di business del Gruppo attraverso l'approvvigionamento dalla consociata Iren Mercato S.p.A..

A tal fine viene eseguita un'attività di pianificazione degli acquisti e delle vendite di energia e di gas naturale, sia in relazione ai volumi che alle formule di prezzo: normalmente gli acquisti dei fattori energetici vengono effettuati a prezzo variabile a fronte del portafoglio cliente normalmente contrattualizzato a prezzo variabile e, laddove vengano effettuate riposizioni dei contratti di vendita a prezzo fisso, avviene un contestuale repricing dei prezzi di acquisto al fine di coprire gli eventuali rischi di variazione dei prezzi dei fattori energetici.

Tale gestione nel 2022 è stata impattata dall'accantonamento che ha causato un disallineamento tra fonti ed impieghi” incidendo in modo significativo sul risultato d'esercizio per l'appostazione di un apposito Fondo per rischi ed oneri di Euro 2.200.000.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo il Socio ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

Con riferimento alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio formulata dal consiglio di amministrazione, non rileviamo elementi ostativi all'approvazione della proposta formulata dagli Amministratori di riportare a nuovo la perdita di Euro 2.484.750, giacchè, tenuto conto dell'ammontare delle Riserve libere disponibili (essenzialmente, la Riserva per utili portati a nuovo, che ammonta a Euro 6.756.689), la perdita non integra le condizioni previste dagli artt. 2482 bis o 2482 ter del Codice civile (non intaccando, quindi, il capitale), per cui si renda necessario attivare i provvedimenti previsti dagli stessi articoli.

Vercelli 5 aprile 2023

Il Collegio Sindacale:

dr.	Giuseppe	Buzzi
dr.ssa	Francesca	Russo
dr.	Maurizio	Gili

Relazione della Società di Revisione

al 31 Dicembre 2022



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Baluardo Quintino Sella, 1-1/A
28100 NOVARA NO
Telefono +39 0321 613571
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

*Al Socio Unico della
Atena Trading S.r.l.*

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Atena Trading S.r.l. (nel seguito anche la "Società"), costituito dai prospetti della situazione patrimoniale-finanziaria al 31 dicembre 2022, del conto economico e delle altre componenti del conto economico complessivo, delle variazioni delle voci di patrimonio netto e del rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalle note illustrative al bilancio che includono anche la sintesi dei più significativi principi contabili applicati.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Atena Trading S.r.l. al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "*Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Atena Trading S.r.l. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio della Atena Trading S.r.l. non si estende a tali dati.



Atena Trading S.r.l.
Relazione della società di revisione
31 dicembre 2022

Responsabilità degli Amministratori e del Collegio Sindacale della Atena Trading S.r.l. 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 agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

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

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

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



Atena Trading S.r.l.
Relazione della società di revisione
31 dicembre 2022

- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati a un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Atena Trading S.r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Atena Trading S.r.l. al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Atena Trading S.r.l. al 31 dicembre 2022 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 Atena Trading S.r.l. al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Novara, 5 aprile 2023

KPMG S.p.A.



Fabio Monti
Socio

ACQUEDUEO S.C.A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	BIELLA
Codice Fiscale	02230170025
Numero Rea	BIELLA 183871
P.I.	02230170025
Capitale Sociale Euro	56.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.967	142.058
esigibili oltre l'esercizio successivo	10	0
Totale crediti	131.977	142.058
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	172.701	54.257
Totale attivo circolante (C)	304.678	196.315
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	304.678	196.315
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	56.000	56.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
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	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	56.001	56.000
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	248.659	140.297
Totale debiti	248.659	140.297
E) Ratei e risconti	18	18
Totale passivo	304.678	196.315

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	131.914	142.021
Totale altri ricavi e proventi	131.914	142.021
Totale valore della produzione	131.914	142.021
B) Costi della produzione		
7) per servizi	131.560	141.431
14) oneri diversi di gestione	255	514
Totale costi della produzione	131.815	141.945
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	99	76
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	73	33
Totale interessi e altri oneri finanziari	73	33
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(73)	(33)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	26	43
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26	43
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26	43
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Signori Soci,

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile. Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 giorni.

FATTI DI RILIEVO

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale. Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo Bilancio e quelle del Bilancio precedente; né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di Legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Ai sensi dell'articolo 2423-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, la valutazione delle voci di Bilancio è stata effettuata nella prospettiva della **continuazione dell'attività**. Non si sono verificati impatti negativi particolari, tenuto conto sia della solidità economico-finanziaria della Società che del fatto che i ricavi sono rimasti pressoché invariati, e che quindi tutto ciò non può incidere sulla continuità aziendale.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio alla data di chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Non sono presenti immobilizzazioni materiali alla data di chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie alla data di chiusura dell'esercizio e non possiede alcuna partecipazione in altre Società..

Rimanenze

Non vi sono rimanenze per il tipo di attività svolta.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La Società non ha alcuno alle proprie dipendenze alla data di chiusura dell'esercizio.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

Non sono presenti né costi di ricerca e sviluppo, né spese di pubblicità capitalizzate.

Non sono presenti immobilizzazioni materiali di alcun genere.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

ATTIVO CIRCOLANTE

Attivo circolante

Rimanenze

Non vi sono rimanenze per il tipo di attività esercitata.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	142.020	(10.107)	131.913	131.913	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38	26	64	54	10	0

	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
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	142.058	(10.081)	131.977	131.967	10	0

Oneri finanziari capitalizzati

Crediti

I crediti verso Clienti entro 12 mesi sono così suddivisi:

"Clienti c/fatture da emettere" per Euro 131.912,58 composta per Euro 116.196,61 dalle quote di agevolazione tariffarie zone montane 2022, da Euro 15.715,97 dalla compartecipazione alle spese di funzionamento per l'anno 2022.

COMPARTICIPAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO:

AM+ S.p.a. per Euro 4.490,27

ASM VERCELLI S.p.a. per Euro 2.245,14

COMUNI RIUNITI S.r.l. per Euro 2.245,14

CORDAR S.p.a. BIELLA SERVIZI per Euro 2.245,14

CORDAR VALSESIA S.p.a. per Euro 2.245,14

S.I.I. S.p.a. per Euro 2.245,14

per totali Euro 15.715,97

Nell'anno 2021 sono ammontate ad Euro 19.342,40 e sono state ripartite su n.7 soci per una quota unitaria di Euro 2.763,20.

Tra i crediti tributari entro 12 mesi (art.2427 comma 1, n.4 C.C.):

VOCI DI BILANCIO	2022	2021
ERARIO C/ACCONTO IRES	54	28
CREDITI VERSO ERARIO PER RITENUTE FISCALI	10	10
ALTRI CREDITI TRIBUTARI	0	0
TOTALE	64	38

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono riassunte nella tabella che segue:

VOCI DI BILANCIO	2022	2021
BIVERBANCA C/C	172.473,76	54.029,86
CASSA	226,89	226,89
TOTALE	172.700,65	54.256,75

Ratei e risconti attivi

Non ci sono ratei attivi né risconti attivi iscritti a Bilancio alla data di chiusura dell'esercizio 2022.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 56.001 (€ 56.000 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	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	Riclassifiche		
Capitale	56.000	0	0	0	0	0		56.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	0	0	0	1	0	0		1
Totale altre riserve	0	0	0	1	0	0		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	-	-	-	-	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	56.000	0	0	1	0	0	0	56.001

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

					Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre
--	--	--	--	--	--	--

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	precedenti esercizi - per copertura perdite	precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	56.000	CAPITALE		0	0	0
Riserva legale	0	UTILI	B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0	UTILI	A,B,C	0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	1			0	0	0
Totale	56.001			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Il capitale sociale è stato sottoscritto in data 20 ottobre 2005 ed è suddiviso in quote da Euro 8.000,00 cadauno considerando però che in data 29 giugno 2021 le Società A.M.C. S.p.a. e A.M.V. S.p.a.hanno conferito ciascuna il proprio ramo di azienda attinente al servizio idrico nel territorio dei Comuni serviti alla Società AM+ S.p.a.; di conseguenza i soci che partecipano sono :

CORDAR VALSESIA S.p.a. - Euro 8.000

AZIENDA TERRITORIALE ENERGIA AMBIENTE VERCELLI S.p.a.- Euro 8.000

CORDAR S.p.a. BIELLA SERVIZI - Euro 8.000

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO DEL BIELLESE E VERCELLESE S.p.a. - Euro 8.000

COMUNI RIUNITI S.r.l. - Euro 8.000

AM+ S.p.a. - Euro 16.000,00

Il capitale è stato interamente versato. Negli ultimi anni dal 2011 al 2016 ai Soci sono state proporzionalmente fatturate le spese di funzionamento mentre per gli anni dal 2017 al 2022 sono state indicate in Bilancio le fatture da emettere per le spese di funzionamento.

Riserve di rivalutazione

La Società non ha operato alcuna rivalutazione.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Debiti verso fornitori	136.412	112.221	248.633	248.633	0	0
Debiti tributari	2.889	(2.863)	26	26	0	0
Altri debiti	996	(996)	0	0	0	0
Totale debiti	140.297	108.362	248.659	248.659	0	0

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

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

La società non possiede debiti di durata superiore ai cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	248.659	248.659

I Debiti verso Fornitori entro 12 mesi pari ad Euro 130.020,59 sono costituiti da:

Euro 94.938,07 dal debito verso CORDAR VALSESIA S.p.a. per la quota di agevolazione tariffaria del servizio idrico integrato a favore delle zone montane anno 2021;

Euro 10.000,00 dal debito verso CORDAR VALSESIA S.p.a. per le quote di servizi amministrativi anno 2022;

Euro 24.976,32 dal debito verso CORDAR S.p.a. BIELLA SERVIZI per la quota di agevolazione tariffaria del servizio idrico integrato a favore delle zone montane anno 2021;

Euro 33,00 a debito nei confronti della Società Commercio S.r.l. Unipersonale per utilizzo aule in data 7 dicembre 2021;

Euro 73,20 a debito nei confronti della Società ELABORAZIONE DATI S.a.s. per la compilazione del Modello 770 /2021 anno 2020.

La fatture da ricevere ammontano a Euro 118.612,32 e sono così composte:

Euro 2.415,70 per consulenza amministrativa anno 2022;

Euro 116.196,62 si tratta del debito residuo per l'anno 2022 nei confronti dei gestori CORDAR VALSESIA S.p.a. e CORDAR S.p.a. BIELLA SERVIZI per le quote di agevolazioni tariffarie del servizio idrico integrato calcolato dalla Autorità d'Ambito per limitare i minori introiti tariffari derivanti dagli sconti per le agevolazioni montane dalla stessa Autorità imposti.

Trattamento di fine rapporto

La Società non ha dipendenti a proprio carico alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti passivi

E' stato iscritto fra i ratei passivi l'importo di Euro 18,00 quale canone home banking della BANCA DI ASTI relativo al IV Trimestre 2022.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

Valore della produzione

E' pari ad Euro 142.020 e così suddiviso:

VALORE DELLA PRODUZIONE	2022	2021
PRESTAZIONI DI SERVIZI	0	0
COMPARTECIPAZIONE SPESE DI FUNZIONAMENTO	15.715,97	19.342,39
ARROTONDAMENTI	0,02	0,21
CONTRIBUTI AGEVOLAZIONI TARIFFARIE (A.T.O)	116.196,61	122.677,54
TOTALE	131.912,60	142.020,14

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE	2022	2021
CONTRIBUTI AGEVOLAZIONI TARIFFARIE	116.196,62	122.677,54
CONSULENZE PROFESSIONALI E EL.DATI	5.075,70	16.018,00
COMMISSIONI BANCARIE	198,50	124,00
SPESE ACQUISIZIONE SERVIZI	10.088,00	2.610,62
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	11	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	244,05	513,76
TOTALE	131.813,87	141.943,92

Le consulenze e i servizi amministrativi sono formati dal servizio fornito dal CORDAR VALSESIA S.p.a. per Euro 10.000,00, per Euro 5.075,70 dalle consulenze amministrativo-fiscali e legali fornite dagli Studi professionali incaricati e per Euro 88,00 dal costo dei servizi per utilizzo aule.

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

Proventi e oneri finanziari

Nell'esercizio 2022 non sono maturati interessi attivi mentre sono stati sostenuti i seguenti oneri finanziari:

Interessi liquidazione IVA trimestrale per Euro 72,73.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

--	--	--	--	--	--

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	26	0	0	0	
Totale	26	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio che si è chiuso al 31 dicembre 2022 la Società non si è avvalsa dell'opera di dipendenti.

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

Compensi agli organi sociali

Durante l'esercizio non sono stati erogati compensi per le cariche sociali.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

La Società non avendo alcun obbligo di istituire né il Revisore Legale né una Società di revisione non deve altresì segnalare alcun compenso a loro spettante.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono informazione concernenti patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

La Società non ha effettuato operazioni con parti correlate(nell'accezione prevista dall'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice civile, si segnalano i seguenti fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sociale.

- in data 22 gennaio 2023 con atto Notaio BARBAGALLO Dottor Salvatore registrato a Vercelli in data 2 febbraio 2023 al n.506 Serie 1T sono intervenute le seguenti modifiche:

a) il socio "COMUNI RIUNITI SOCIETA' DI GESTIONE DI SERVIZI COMUNALI - S.R.L. SOCIETA' IN LIQUIDAZIONE " titolare di una quota di partecipazione di nominali Euro 8.000,00, non svolgendo più attività di gestione del servizio idrico, è receduta dalla Società ACQUEDUEO S.c.a.r.l. con l'espresso consenso di tutti gli altri Soci;

b) il socio AM+ S.P.A. titolare di una quota di partecipazione di nominali Euro 16.000,00, in adeguamento a quanto stabilito dallo Statuto sociale vigente all'articolo 7 che prevede partecipazioni paritarie dei Soci, è receduto parzialmente dalla Società ACQUEDUEO S.c.a.r.l. e precisamente per la metà della sua quota per Euro 8.000,00 con l'espresso consenso di tutti gli altri Soci.

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Si precisa inoltre che gli eventuali aiuti di Stato e gli aiuti "de minimis" che saranno ricevuti dalla nostra impresa saranno contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 234/2012.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

L'esercizio 2022 chiude in pareggio.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

L'Amministratore Unico

GILI Leonardo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto ZANETTA Rag. Luciano, ai sensi dell'articolo 31, comma 2 – quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.