

## DELIBERAZIONE CONSILIARE N° 32 DEL 24.11.2022

### OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2021 E BUDGET PREVISIONALE ANNO 2023.

L'anno 2022 il giorno ventiquattro del mese di novembre alle ore 10.00 presso la Sede dell'Ater di Frosinone, si è riunito il Consiglio di amministrazione con la presenza dei sigg.ri:

-	Avv. Andrea IANNARILLI	- presidente
-	Dott.ssa Barbara CAPARRELLI	- vicepresidente
-	Sig. Leonida ZACCARI	- consigliere

Assiste il Collegio dei Revisori nelle persone di:	
Presidente	Dott. Alessandro Rotondo
Membro	Avv. Laura Di Rubbo
Membro	Dott.ssa Anna Paola Micheli

Presiede il Presidente; svolge le funzioni di segretario la Dr.ssa Gianna DISCONZI per la verbalizzazione.

Il Presidente, rilevata la regolarità della convocazione e la presenza dei citati Amministratori e del Presidente del Collegio dei Revisori, dichiara validamente costituita la presente riunione.

**IL PRESIDENTE** = Illustra ai presenti la proposta di deliberazione di cui al punto 1 dell'ordine del giorno "Approvazione bilancio consuntivo anno 2021 e budget previsionale anno 2023".

Alcuni dei presenti chiedono e ottengono tutti i necessari chiarimenti a conclusione di che

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**VISTA** la L.R. n. 30/02.

**VISTO** lo Statuto dell'ATER della Provincia di Frosinone.

**CONSIDERATO** che occorre approvare il Bilancio consuntivo dell'anno 2021 e contestualmente il budget previsionale per l'anno 2023;

**VISTA** la relazione sulla gestione predisposta dal Direttore Generale allegata alla presente;

**VISTO** il bilancio consuntivo con i relativi allegati;

**ACQUISITA** altresì la relazione del Collegio dei Revisori prot. 12475 del 24.11.2022;

**RITENUTA** la propria competenza a deliberare in merito;

Tutto quanto sopra premesso, considerato e ritenuto, con il parere favorevole del Collegio dei Revisori, all'unanimità e per voto palese

### **DELIBERA**

1. Le premesse fanno parte integrante della presente delibera;
2. Di approvare il Bilancio consuntivo dell'anno 2021 così come da esemplare allegato agli atti della presente delibera;
3. Di approvare il budget previsionale per l'anno 2023;
4. Di dare mandato al Direttore Generale di porre in essere tutti gli opportuni provvedimenti in merito alla trasmissione della presente delibera con i relativi allegati presso gli organi istituzionali competenti;
5. Di procedere con la pubblicazione della presente delibera sul sito internet istituzionale dell'Ente.

IL PRESIDENTE

(Avv. Andrea IANNARILLI)

IL SEGRETARIO

(Dott.ssa Gianna DISCONZI)

**Schema Bilancio CEE anno 2021 dal 01/01/2021 al 31/12/2021**

	Saldo iniziale	Dare	Avere	Saldo
<b>-STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>319.883.405,70</b>	<b>25.091.176,55</b>	<b>25.505.773,17</b>	<b>319.468.809,08</b>
<b>A-CREDITI PER CAPITALE DI DOTAZIONE DELIBERATO DA VERSARE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.II.2-Crediti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B-IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>273.697.151,11</b>	<b>2.633.757,73</b>	<b>486.511,81</b>	<b>275.844.397,03</b>
<b>B.I-IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>6.378,73</b>	<b>0,00</b>	<b>3.347,20</b>	<b>3.031,53</b>
B.I.1-Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.2-Costi di ricerca, sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3-Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	6.378,73	0,00	3.347,20	3.031,53
1020203001 SOFTWARE	200.427,97	0,00	0,00	200.427,97
2070203000 FONDO AMM. SOFTWARE	-194.049,24	0,00	3.347,20	-197.396,44
B.I.4-Concessione, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5-Avviamiento	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.6-Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.7-Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.II-IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>273.690.772,38</b>	<b>2.633.757,73</b>	<b>483.164,61</b>	<b>275.841.365,50</b>
B.II.1-Terreni e fabbricati	273.667.174,36	2.632.322,49	477.623,73	275.821.873,12
1010102010 AREE ACQUISITE	794.480,57	0,00	0,00	794.480,57
1010102011 IMMOBILI CATEGORIA 11	23.651.154,33	0,00	68.236,00	23.582.918,33
1010102013 IMMOBILI CATEGORIA 13	216.652.530,47	1.706.663,47	302.727,46	218.056.466,48
1010102021 IMMOBILI CATEGORIA 21	1.157.555,16	0,00	0,00	1.157.555,16
1010102022 IMMOBILI CATEGORIA 14 EX DEMANIALI	10.288.292,20	341.754,38	102.012,27	10.528.034,31
1010102027 IMMOBILI CATEGORIA 15	5.098.701,02	0,00	4.648,00	5.094.053,02
1050202000 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI	9.474.134,49	492.397,64	0,00	9.966.532,13
1050202001 INTERVENTI DI RISTRUTTURAZIONE ULTIMATI	17.517.892,75	0,00	0,00	17.517.892,75
2050101001 F.DO AMM.TO IMMOBILI CAT.14 EX DEMANIALI	-9.826.064,60	91.507,00	0,00	-9.734.557,60
2070603000 FONDO PER INTERVENTI RISTRUTT. RISAN. EX CER	-1.141.502,03	0,00	0,00	-1.141.502,03
B.II.2-Impianti e macchinari	23.598,02	1.435,24	5.540,88	19.492,38
1020201000 MOBILI PER UFFICIO	151.080,14	0,00	0,00	151.080,14
1020202000 MACCHINE ORDINARIE PER UFFICIO	494,86	0,00	0,00	494,86
1020203000 HARDWARE	157.367,63	1.435,24	0,00	158.802,87
1020301000 ATTREZZATURE VARIE	24.564,31	0,00	0,00	24.564,31
1020301001 TELEFONI CELLULARI	16.526,43	0,00	0,00	16.526,43
1020301002 SISTEMI TELEFONICI	19.083,00	0,00	0,00	19.083,00
1020301004 IMPIANTI DI CONDIZIONAMENTO	67.536,66	0,00	0,00	67.536,66
1020401000 AUTOVETTURE	39.180,00	0,00	0,00	39.180,00
1030101000 SPESE MANUT.DA AMMORTIZZARE	5.400,00	0,00	0,00	5.400,00
1030104000 COSTI PLURIENNALI	31.349,32	0,00	0,00	31.349,32
2070201000 FONDO AMM. MOBILI PER UFFICIO	-150.587,21	0,00	157,38	-150.744,59
2070202000 FONDO AMM. HARDWARE	-139.717,44	0,00	4.626,15	-144.343,59
2070204000 FONDO AMM. SISTEMI TELEFONICI	-19.083,60	0,00	0,00	-19.083,60
2070205000 FONDO AMM. TELEFONI CELLULARI	-16.101,64	0,00	157,35	-16.258,99
2070206000 FONDO AMM. MACCHINE ORDINARIE PER UFFICIO	-494,86	0,00	0,00	-494,86
2070301000 FONDO AMM. ATTREZZATURA VARIA	-19.635,54	0,00	600,00	-20.235,54
2070301001 FONDO AMM. IMPIANTI DI CONDIZIONAMENTO	-67.536,65	0,00	0,00	-67.536,65
2070401000 FONDO AMM. AUTOVETTURE	-39.180,00	0,00	0,00	-39.180,00
2070601000 FONDO AMM.COSTI PLURIENNALI	-31.247,39	0,00	0,00	-31.247,39
2070602000 FONDO AMM. SPESE MANUTENZIONI	-5.400,00	0,00	0,00	-5.400,00
B.II.3-Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4-Altri beni	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.5-Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.III-IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE,CON SEPARATA INDICAZIONE,PER CIASCUNA VOCE DEI CREDITI;DEGLI IMPORTI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.III.1-Partecipazioni in:	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.a-Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00

## Schema Bilancio CEE anno 2021 dal 01/01/2021 al 31/12/2021

	Saldo iniziale	Dare	Avere	Saldo
B.III.1.b-Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1.c-Partecipazioni in altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.III.2-Crediti :</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.III.2.a-Crediti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.b-Crediti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.c-Crediti verso Stato (CER)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.d-Crediti verso altri Enti Pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.2.e-Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.3-Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C-ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>46.177.656,86</b>	<b>22.452.908,03</b>	<b>25.010.663,63</b>	<b>43.619.901,26</b>
<b>C.I-RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.I.1-Materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
C.I.2-Prodotti in corso lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00	0,00
C.I.3-Lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
C.I.4-Prodotti finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
C.I.5-Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.II-CREDITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>	<b>45.847.705,25</b>	<b>10.245.407,93</b>	<b>12.231.823,67</b>	<b>43.861.289,51</b>
C.II.1-Crediti verso utenti e clienti	45.489.571,28	9.901.716,28	11.895.436,21	43.495.851,35
C.II.1.a-Crediti verso utenti e clienti esigibili entro 12 mesi	45.489.571,28	9.901.716,28	11.895.436,21	43.495.851,35
1140101555 CONTO ACQUISIZIONE INCASSATO	-388.331,32	3.741.115,32	4.027.182,12	-674.398,12
C.II.1.b-Crediti verso utenti e clienti esigibili oltre 12 mesi	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II.2-Crediti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II.3-Crediti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II.4-Crediti verso lo Stato (CER) per Gestione Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II.5-Crediti verso altri :	358.133,97	343.691,65	336.387,46	365.438,16
C.II.5.a-Crediti verso Stato	278,87	7.658,01	3.568,90	4.367,98
1170104000 ERARIO C/ACCONTO IMPOSTA SOST. RIV. TFR	278,87	3.290,03	3.568,90	0,00
1170301007 ACCONTO IRES	0,00	4.367,98	0,00	4.367,98
C.II.5.b-Crediti verso Regione	354.958,00	0,00	0,00	354.958,00
1170504000 CREDITI DIVERSI	354.958,00	0,00	0,00	354.958,00
C.II.5.c-Crediti verso altri Enti territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II.5.d-Crediti verso altri Enti del settore pubblico allargato	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II.5.e-Crediti diversi	2.897,10	336.033,64	332.818,56	6.112,18
1170106000 ANTICIPAZIONI A DIVERSI	2.897,10	2.077,20	2.077,20	2.897,10
1170201000 IVA C/ACQUISTI	0,00	330.741,36	330.741,36	0,00
1170301006 RITENUTA FISCALE SU COMPETENZE ATTIVE	0,00	3.215,08	0,00	3.215,08
<b>C.III-ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.III.1-Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
C.III.2-Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
C.III.3-Altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C.III.5-Altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.IV-DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>329.951,61</b>	<b>12.207.500,10</b>	<b>12.778.839,96</b>	<b>-241.388,25</b>
C.IV.1-Depositi bancari e postali presso:	329.751,82	10.700.895,17	11.272.093,90	-241.446,91
C.IV.1.a-Tesoreria provinciale dello Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
C.IV.1.b-Banche	255.590,54	10.395.042,23	10.968.032,37	-317.399,60
1140101005 BPC C/C 1043633-5 FONDI IMPIGNORABILI L.662/96	-141.063,92	5.767.727,39	6.207.095,48	-580.432,01
1140101006 BPC C/C 1043632-7 FONDI REGIONALI VINCOLATI	11.709,78	4.175.297,88	4.071.997,20	115.010,46
1140101007 BPC C/C 1043634-3 FONDI MUTUI CASSA DD.PP.	240.650,81	1.590,10	240.000,00	2.240,91
1140101009 BPC C/C 1043631-9 FONDI CER CONT. SPECIALE	25.607,37	213.227,73	199.018,04	39.817,06
1140101010 BPC C/C 1043628-5 FONDI CONTRATTI DI QUARTIERE	108.054,20	208.768,82	221.006,81	95.816,21
1140101011 BPC C/C 1043627-7 FONDI CER L.560/93	7.694,59	62,23	0,00	7.756,82
1140101016 RICARICA EVO N. 053728502010	2.937,71	28.250,00	28.793,25	2.394,46
1140101017 BPC C/C 11022408 PROGR. DI ALIENAZIONE D.M. 24/02/2015	0,00	118,08	121,59	-3,51

**Schema Bilancio CEE anno 2021 dal 01/01/2021 al 31/12/2021**

	Saldo iniziale	Dare	Avere	Saldo
<i>C.IV.1.c-Poste</i>	74.161,28	305.852,94	304.061,53	75.952,69
1140203000 C/C POSTALI DIVERSI	8,75	0,00	8,75	0,00
1140203002 C/C POSTALE N. 12747036	74.152,53	305.852,94	304.052,78	75.952,69
<b>C.IV.2-Assegni</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>C.IV.2.a-Assegni</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.IV.3-Denaro e valori in cassa</b>	199,79	1.506.604,93	1.506.746,06	58,66
<i>C.IV.3.a-Fondi anticipati al cassiere interno</i>	199,79	1.506.604,93	1.506.746,06	58,66
1140401001 CASSA CONTANTI	199,79	9.490,00	9.631,13	58,66
1140407000 GIROCONTO BANCARIO	0,00	1.497.114,93	1.497.114,93	0,00
<i>C.IV.3.b-Valori bollati</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D-RATEI E RISCONTI ATTIVI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGGIO SUI PRESTITI</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D-Ratei e Risconti attivi</b>	8.597,73	4.510,79	8.597,73	4.510,79
1180101000 RATEI ATTIVI	8.545,73	4.260,79	8.545,73	4.260,79
1180201000 RISCONTI ATTIVI	52,00	250,00	52,00	250,00
<b>-STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>319.883.405,70</b>	<b>-17.885.543,30</b>	<b>-17.387.881,37</b>	<b>319.385.743,77</b>
<b>A-PATRIMONIO NETTO</b>	<b>276.665.300,88</b>	<b>-3.544.006,87</b>	<b>-3.947.893,74</b>	<b>277.069.187,75</b>
<b>A.I-Capitale di dotazione</b>	<b>1.161.636,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.161.636,55</b>
2010101000 DOTAZIONE ORIGINARIA	16.894,63	0,00	0,00	16.894,63
2010201000 DEVOLUZIONI ENTI EDIL.SOPPRES.	1.144.741,92	0,00	0,00	1.144.741,92
<b>A.III-Riserve di rivalutazione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.IV-Fondo riserva</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.VI-Riserve statutarie e regolamentari</b>	<b>4.945.374,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.945.374,63</b>
2020101000 RISERVA ORDINARIA	1.687,13	0,00	0,00	1.687,13
2020201000 RISERVA STRAORDINARIA	1.891,87	0,00	0,00	1.891,87
2020203000 FONDO DISAVANZO GESTIONE	4.941.795,63	0,00	0,00	4.941.795,63
<b>A.VII-Altre riserve, distintamente indicate:</b>	<b>250.268.654,65</b>	<b>-3.410.622,64</b>	<b>-3.814.509,51</b>	<b>250.672.541,52</b>
<b>A.VII.a-Riserva contributi in conto capitale</b>	<b>250.268.654,65</b>	<b>-3.410.622,64</b>	<b>-3.814.509,51</b>	<b>250.672.541,52</b>
2040101000 FINANZIAMENTI STATO C/CAP. G.S.	180.733.061,01	0,00	0,00	180.733.061,01
2040101111 FINANZIAMENTI MANUTENZIONE L.560 FROSINONE	175.332,37	0,00	0,00	175.332,37
2040101112 FINANZIAMENTI MANUTENZIONE L.560	142.349,21	0,00	0,00	142.349,21
2040102222 FINANZIAMENTI MANUTENZIONE ALTRI COMUNI	272.355,88	0,00	0,00	272.355,88
2040107000 FINANZIAMENTI STATO ART. 46 L. 388/2000	5.059.525,40	-4.648,00	0,00	5.054.877,40
2040301000 FINANZIAMENTI PER OPERE DI RISANAMENTO	17.329.184,66	0,00	0,00	17.329.184,66
2040302000 FINANZIAMENTI PER NUOVE COSTRUZIONI	19.297.223,99	0,00	0,00	19.297.223,99
2040303000 FINANZIAMENTI PER RIPIANO DISAVANZI	2.662.119,43	0,00	0,00	2.662.119,43
2040304000 FINANZIAMENTI CONTRATTI DI QUARTIERE	1.157.009,24	-3.422,22	-1.711,11	1.155.298,13
2040305000 FINANZIAMENTI FONDI REGIONALI	7.420.047,11	0,00	0,00	7.420.047,11
2040305001 FINANZIAMENTI FONDI STRUTTURALI EUROPEI	1.058.193,38	0,00	0,00	1.058.193,38
2040305002 FINANZIAMENTI FONDI REGIONALI LEGGE 80	2.141.524,82	0,00	0,00	2.141.524,82
2050102000 FINANZIAMENTI DA ENTI	12.820.728,15	-3.402.552,42	-3.812.798,40	13.230.974,13
<b>A.VII.b-Altre riserve</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.VIII-Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>20.156.250,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-133.384,23</b>	<b>20.289.635,05</b>
2210101001 UTILE ANNI PRECEDENTI	20.156.250,82	0,00	-133.384,23	20.289.635,05
<b>A.IX-Utile(perdita) dell'esercizio</b>	<b>133.384,23</b>	<b>-133.384,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2210101000 UTILE DI ESERCIZIO	133.384,23	-133.384,23	0,00	0,00
<b>B-FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>19.901.843,98</b>	<b>-3.790.562,16</b>	<b>-869.917,03</b>	<b>16.981.198,85</b>
<b>B.1-Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.2-Fondi per imposte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.3-Altri fondi</b>	<b>19.901.843,98</b>	<b>-3.790.562,16</b>	<b>-869.917,03</b>	<b>16.981.198,85</b>
2080201000 FONDO RISCHI CONTENZIOSO	3.016.674,41	-117.258,56	0,00	2.899.415,85
2080202000 FONDO RISCHI SU CREDITI	16.885.169,57	-3.673.303,60	-869.917,03	14.081.783,00
<b>C-TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>438.276,88</b>	<b>-164.756,66</b>	<b>-15.088,39</b>	<b>288.608,61</b>
<b>C-Fondo di trattamento di fine rapporto</b>	<b>438.276,88</b>	<b>-164.756,66</b>	<b>-15.088,39</b>	<b>288.608,61</b>
2120101000 FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	438.276,88	-164.756,66	-15.088,39	288.608,61
<b>D-DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO</b>	<b>22.877.485,19</b>	<b>-10.385.718,84</b>	<b>-12.549.754,83</b>	<b>25.041.521,18</b>

## Schema Bilancio CEE anno 2021 dal 01/01/2021 al 31/12/2021

	Saldo iniziale	Dare	Avere	Saldo
<b>D.01-Prestiti obbligazionari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.03-Debiti verso:</b>	<b>0,00</b>	<b>-305.852,94</b>	<b>-305.852,94</b>	<b>0,00</b>
D.03.a-Debiti verso Tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
D.03.b-Debiti verso banche	0,00	0,00	0,00	0,00
D.03.c-Debiti verso poste	0,00	-305.852,94	-305.852,94	0,00
2160102000 CONTI CORRENTI POSTALI DA RENDICONTARE	0,00	-305.852,94	-305.852,94	0,00
<b>D.04-Mutui</b>	<b>14.756.329,87</b>	<b>-428.885,12</b>	<b>0,00</b>	<b>14.327.444,75</b>
2130102006 MUTUO B.P.C. 31399 QUOTA CAPITALE	14.756.329,87	-428.885,12	0,00	14.327.444,75
<b>D.05-Acconti</b>	<b>58.250,10</b>	<b>-333,52</b>	<b>0,00</b>	<b>57.916,58</b>
2140101000 DEPOSITI CAUZIONALI DA UTENTI	42.410,41	-333,50	0,00	42.076,91
2140202062 RIT.GARANZIA SCAMAN SRL	1.646,02	0,00	0,00	1.646,02
2140202070 RIT.GARANZIA MACO SRL	0,02	-0,02	0,00	0,00
2140202081 RIT.GARANZIA D.P. COSTRUZIONI SAS PAGLIA	4.138,86	0,00	0,00	4.138,86
2140202101 RIT.GARANZIA APULIA SRL	6.549,26	0,00	0,00	6.549,26
2140202110 RIT. GARANZIA SANTORO PIERO	165,44	0,00	0,00	165,44
2140202111 RIT. GARANZIA RECINE ROLANDO	168,04	0,00	0,00	168,04
2140202112 RIT. GARANZIA ESSE CI S.R.L.	242,81	0,00	0,00	242,81
2140202113 RIT.GARANZIA COSTRUZIONI TAGLIAFERRI S.R.L.	413,88	0,00	0,00	413,88
2140202114 RIT.GARANZIA COSTRUZIONI GENERALI ALBETUM S.R.L.	1.283,26	0,00	0,00	1.283,26
2140202116 RIT.GARANZIA IMPRESA COSTRUZIONI GEOM. NICOLETTI LORETO S.R.L.	644,44	0,00	0,00	644,44
2140202118 RIT. GARANZIA LA ROCCA SOC. COOP.	408,04	0,00	0,00	408,04
2140202119 RIT. GARANZIA P COSTRUZIONI	179,62	0,00	0,00	179,62
<b>D.06-Debiti verso fornitori</b>	<b>1.566.569,50</b>	<b>-6.548.068,56</b>	<b>-6.720.250,68</b>	<b>1.738.751,62</b>
2150201000 FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE	51.615,54	-46.736,81	-173.383,02	178.261,75
2150206000 CONDOMINI C/LIQUIDAZIONE	96.100,37	-44.001,57	-145.205,09	197.303,89
2150207000 FATTURE DA RICEVERE ENRICO PAVIA	4.565,38	0,00	0,00	4.565,38
2150207001 FATTURE DA RICEVERE STELLA TATANGELO	979,49	0,00	0,00	979,49
2150207002 FATTURE DA RICEVERE ENRICO MARTINI	940,95	0,00	0,00	940,95
2150207003 FATTURE DA RICEVERE ALESSANDRA FABRIZIO	4.160,00	0,00	0,00	4.160,00
2150207007 FATTURE DA RICEVERE MONICA ACETI	439,72	0,00	0,00	439,72
2150207008 FATTURE DA RICEVERE RAFFAELLA RANALDI	10.686,20	-10.686,20	0,00	0,00
2150207011 FATTURE DA RICEVERE EMILIANO MIGNANELLI	1.225,90	0,00	0,00	1.225,90
2150207013 FATTURE DA RICEVERE PAOLO DE SIMONE	-0,59	0,59	0,00	0,00
2150401000 DEBITI PER RETRIBUZIONI	0,00	-2.988.972,67	-2.988.972,67	0,00
<b>D.07-Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.08-Debiti verso imprese controllate</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.09-Debiti verso imprese collegate</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.10-Debiti verso stato</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.319.604,63</b>	<b>2.319.604,63</b>
2180901001 ANTICIPAZIONI FONDI C.E.R.	0,00	0,00	-1.654.333,43	1.654.333,43
2180901002 ANTICIPAZIONI FONDI REGIONALI	0,00	0,00	-665.271,20	665.271,20
<b>D.11-Debiti tributari</b>	<b>5.107.047,33</b>	<b>-1.475.147,14</b>	<b>-1.638.015,39</b>	<b>5.269.915,58</b>
2180302000 DEBITO IMPOSTA SOST. RIVALUTAZIONE TFR	3.934,46	-7.224,39	-9.277,33	5.987,40
2190201000 IVA C/ VENDITE	0,00	-317.061,68	-317.061,68	0,00
2190301000 RITENUTE IRPEF DIPENDENTI	674.655,47	-643.469,20	-801.318,11	832.504,38
2190302000 RITENUTE IRPEF LAVORATORI AUTONOMI	3.848,47	-30.206,40	-29.460,81	3.102,88
2190303000 ERARIO C/IVA	652.520,52	-153.853,57	-313.833,46	812.500,41
2190304000 DEBITO IRAP	48.827,71	-24.262,00	-66.834,00	91.399,71
2190305000 DEBITO IRES	36.468,91	-14.590,30	0,00	21.878,61
2190501000 DEBITO I.C.I.	204.421,54	-523,29	0,00	203.898,25
2190501004 DEBITO I.M.U.	1.307.515,08	-22.809,75	-100.230,00	1.384.935,33
2190501006 DEBITO TARES	11.249,00	0,00	0,00	11.249,00
2190501007 DEBITO TASI	1.437.807,32	-48.945,08	0,00	1.388.862,24
2190501008 DEBITO PER RATEAZIONI AGENZIA DELLE ENTRATE-RISCOSSIONE	725.798,85	-212.201,48	0,00	513.597,37
<b>D.12-Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>136.614,05</b>	<b>-1.205.539,43</b>	<b>-1.178.292,02</b>	<b>109.366,64</b>
2120104000 DEBITO INPS	10.567,79	-217.023,05	-208.880,61	2.425,35
2190101000 DEBITO FASI	237,03	-10.050,00	-10.369,86	556,89
2190101001 DEBITO INPS GESTIONE SEPARATA	0,40	-10.804,68	-13.185,28	2.381,00
2190101002 DEBITO INPDAP EX ENPDEP	435,89	-3.274,08	-3.207,61	369,42
2190101003 DEBITO INPDAP EX CPDEL	110.526,07	-876.027,92	-859.540,42	94.038,57

## Schema Bilancio CEE anno 2021 dal 01/01/2021 al 31/12/2021

	Saldo iniziale	Dare	Avere	Saldo
2190101006 DEBITO PREVIAMBIENTE	9.747,19	-74.477,81	-74.773,27	10.042,65
2190101007 DEBITO TFR PREVIDENZA COMPLEMENTARE	384,46	-3.665,60	-2.674,64	-606,50
2190101099 DEBITO PREVINDAI	4.715,22	-10.216,29	-5.660,33	159,26
<b>D.13-Altri debiti</b>	<b>1.252.674,34</b>	<b>-421.892,13</b>	<b>-387.739,17</b>	<b>1.218.521,38</b>
2170203000 ANTICIPI DA CLIENTI PER PROMESSA ACQ.	868.232,94	-20.000,00	-3.000,00	851.232,94
2190401001 QUOTE SINDACALI INQUILINI UNIAT/SICET/SUNIA	93.031,02	-36.327,76	-47.640,32	104.343,58
2190503001 RITENUTE SINDACALI	394,24	-4.754,57	-4.397,11	36,78
2190503002 RITENUTE CRAL	108,36	-970,08	-933,96	72,24
2190503005 PRESTITI DIVERSI	4.625,05	-51.863,60	-51.663,60	4.425,05
2190503007 PIGNORAMENTI	-1.596,55	-3.765,60	-4.551,80	-810,35
2190503012 FONDO PRODUTTIVITA' AZIENDALE	290.000,00	-288.324,42	-260.000,00	261.675,58
2190503030 DEBITO INAIL	-2.120,72	-15.886,10	-15.552,38	-2.454,44
<b>E-Ratei e risconti passivi</b>	<b>498,77</b>	<b>-498,77</b>	<b>-5.227,38</b>	<b>5.227,38</b>
<b>2200101000 RATEI PASSIVI</b>	<b>498,77</b>	<b>-498,77</b>	<b>-5.227,38</b>	<b>5.227,38</b>
<b>E-RATEI E RISCONTI PASSIVI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELL'AGGIO SUI PRESTITI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>				
<b>CONTI D'ORDINE ATTIVI</b>				
<b>STABILI IN GESTIONE CAT. 12</b>				
<b>BANCA D'ITALIA FONDI CER</b>	<b>2.420.526,86</b>	<b>1.262.938,90</b>	<b>1.429.579,43</b>	<b>2.253.886,33</b>
1210202000 BANCA D'ITALIA C/C N.1834	2.420.526,86	1.262.938,90	1.429.579,43	2.253.886,33
<b>BENI DI TERZI PIGNORATI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DISMISSIONE UNITA' RESIDENZIALI</b>	<b>271.605,91</b>	<b>419.420,86</b>	<b>271.605,91</b>	<b>419.420,86</b>
1210403000 LEGGE 560/93 ART. 1 COMMA 14	55.873,25	87.946,53	55.873,25	87.946,53
1210404000 DECRETO LEGGE N. 47/2014	120.975,20	69.948,00	120.975,20	69.948,00
1210405000 LEGGE 27/2006	94.757,46	261.526,33	94.757,46	261.526,33
<b>CONTI D'ORDINE PASSIVI</b>				
<b>STABILI IN GESTIONE CATEGORIA 12</b>				
<b>BANCA D'ITALIA FONDI CER</b>	<b>2.420.526,86</b>	<b>-1.429.579,43</b>	<b>-1.262.938,90</b>	<b>2.253.886,33</b>
2220202000 BANCA D'ITALIA C/C N.1834	2.420.526,86	-1.429.579,43	-1.262.938,90	2.253.886,33
<b>BENI DI TERZI PIGNORATI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DISMISSIONE UNITA' RESIDENZIALI</b>	<b>271.605,91</b>	<b>-271.605,91</b>	<b>-419.420,86</b>	<b>419.420,86</b>
2220402003 LEGGE 560/93 ART. 1 COMMA 14	55.873,25	-55.873,25	-87.946,53	87.946,53
2220402004 DECRETO LEGGE N. 47/2014	120.975,20	-120.975,20	-69.948,00	69.948,00
2220402005 LEGGE 27/2006	94.757,46	-94.757,46	-261.526,33	261.526,33
<b>-CONTO ECONOMICO</b>				
<b>A-VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.844.364,23</b>	<b>-11.313.709,84</b>	<b>6.469.345,61</b>
<b>A.1-Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.929.288,35</b>	<b>-9.247.646,23</b>	<b>5.318.357,88</b>
4020101000 LOCAZIONE TERRENI	0,00	-5.404,41	-3.241,20	-2.163,21
4020101001 LOCAZIONE CAT 11/12/13/14/15	0,00	-239.150,83	-4.050.334,71	3.811.183,88
4020101003 LOCAZIONE LOCALI CAT 21	0,00	-2.599,56	-97.338,44	94.738,88
4020106000 INDENNITA' DI OCCUPAZIONE O.S.T.	0,00	-1.692,50	-240.788,31	239.095,81
4020107000 PROVENTI DA SANZIONI O.S.T. L.R. 1/2020	0,00	0,00	-914.589,46	914.589,46
4020206000 RIMB.BOLL.E RISCOSS.CANONI	0,00	-4.977,45	-140.089,00	135.111,55
4020210000 CORRISPETTIVI DIVERSI	0,00	0,00	-125.801,51	125.801,51
4020213000 NX NOTE ACCREDITO ANNI PRECEDENTI	0,00	-3.675.463,60	-3.675.463,60	0,00
<b>A.2-Variazioni da rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.3-Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4-Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.5-ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>0,00</b>	<b>-915.075,88</b>	<b>-2.066.063,61</b>	<b>1.150.987,73</b>
<b>A.5.a-rimborsi e proventi diversi</b>	<b>0,00</b>	<b>-386,42</b>	<b>-40.513,97</b>	<b>40.127,55</b>
4020207000 RIMBORSI SPESE TECNICO-AMMINISTRATIVE	0,00	0,00	-23.527,05	23.527,05
4020212001 RIMBORSI ATTIVI DIVERSI	0,00	0,00	-3.396,00	3.396,00
4020305000 RIMBORSI PER LAVORI MIGLIORAMENTO E DANNEGGIAMENTO	0,00	0,00	-8.145,60	8.145,60
4020402000 RIMBORSO LUCE SCALE INQUILINI	0,00	-189,90	-5.445,32	5.255,42
4020505000 RIMBORSO DA MANUTENZIONI	0,00	-196,52	0,00	-196,52
<b>A.5.b-rimborsi Stato (CER) per Gestione Speciale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.5.c-contributi in conto esercizio</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.006.303,00</b>	<b>1.006.303,00</b>

**Schema Bilancio CEE anno 2021 dal 01/01/2021 al 31/12/2021**

	Saldo iniziale	Dare	Avere	Saldo
4080101001 CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	0,00	0,00	-986.303,00	986.303,00
4080205000 CONTRIB.BANCA POP.CASS.TE PER SPONS.NI	0,00	0,00	-20.000,00	20.000,00
A.5.e-plusvalenze da alienazioni ordinarie di beni strumentali	0,00	0,00	-103.082,69	103.082,69
4010101000 CESSIONE ALLOGGI	0,00	0,00	-103.082,69	103.082,69
A.5.f-sopravvenienze attive - insussistenze attive	0,00	-914.689,46	-916.163,95	1.474,49
4110101001 ABBUONI ATTIVI E ARROTONDAMENTI ATTIVI	0,00	0,00	-1,05	1,05
4110201000 SOPRAVVENIENZE ATTIVE	0,00	-914.689,46	-916.162,90	1.473,44
<b>B-COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>0,00</b>	<b>6.498.299,80</b>	<b>580.683,41</b>	<b>5.917.616,39</b>
<b>B.06-per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.07-Per servizi</b>	<b>0,00</b>	<b>1.507.443,73</b>	<b>573.885,43</b>	<b>933.558,30</b>
3080101000 RETRIBUZIONE AMMINISTRATORI	0,00	54.938,88	0,00	54.938,88
3080101001 COMPENSO COLLEGIO DEI REVISORI	0,00	13.051,19	0,00	13.051,19
3080101002 O.I.V. - O.D.V.	0,00	26.838,00	0,00	26.838,00
3080102000 SPESE DI RAPPRESENTANZA	0,00	696,45	0,00	696,45
3080103001 SPESE DI PULIZIA UFFICI	0,00	15.786,00	0,00	15.786,00
3080103002 MATERIALE DI CONSUMO	0,00	4.362,56	0,00	4.362,56
3080103007 AFFITTO SEDE	0,00	59.860,50	0,00	59.860,50
3080103008 GESTIONE SEDE	0,00	25.623,35	463,24	25.160,11
3080104000 SPESE POSTALI	0,00	26.539,82	5.892,92	20.646,90
3080104001 TELEFONIA FISSA	0,00	7.720,26	804,55	6.915,71
3080104002 TELEFONIA MOBILE	0,00	2.069,31	320,86	1.748,45
3080105000 SPESE DI CANCELLERIA	0,00	6.114,30	0,00	6.114,30
3080105003 ACQUISTI LIBRI RIVISTE ED ABBONAMENTI	0,00	1.526,22	0,00	1.526,22
3080105500 PUBBLICAZIONI	0,00	2.214,49	0,00	2.214,49
3080106000 GESTIONE MANUTENZIONE AUTOMEZZI	0,00	4.626,34	1.659,18	2.967,16
3080106002 CARBURANTE	0,00	5.839,23	0,00	5.839,23
3080108000 GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO	0,00	60.098,55	2.868,90	57.229,65
3080108001 ASSISTENZA SISTEMISTICA	0,00	480,00	0,00	480,00
3080109000 CONTRIBUTI ASSOCIATIVI DIVERSI	0,00	26.223,07	0,00	26.223,07
3080112000 PRESTAZIONI PROFESSIONALI	0,00	230.590,09	690,04	229.900,05
3080112005 SPESE DI GIUDIZIO	0,00	5.436,46	0,00	5.436,46
3080112006 SPESE PER SERVIZIO LEGALE INTERNO	0,00	839,51	0,00	839,51
3080112007 ARCHIVIAZIONE DATI E FASCICOLAZIONE	0,00	18.412,69	0,00	18.412,69
3080112010 SPESE DIVERSE	0,00	22.464,17	231,64	22.232,53
3080113000 SPESE SU DEP.BANCARI E POSTALI	0,00	3,00	0,00	3,00
3080116007 SPESE VIDIMAZIONE REGISTRI	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
3080116008 ARROTONDAMENTI PASSIVI	0,00	0,35	0,00	0,35
3080201000 ASSICURAZIONI - KASCO-INCENDIO-RCT-RCA-LEGALE	0,00	107.477,08	0,00	107.477,08
3080204000 RIMBORSO SPESE LEGALI	0,00	26.219,81	0,00	26.219,81
3080302000 MANUTENZIONE ISTITUZIONALE	0,00	447.500,08	447.500,08	0,00
3080302001 MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILI (ASCENSORI)	0,00	36.829,30	36.829,30	0,00
3080304000 RIMBORSO QUOTE MANUTENZIONE STABILI	0,00	41.178,81	41.178,81	0,00
3080305000 RIMBORSO QUOTE AMMINISTRAZIONE STABILI	0,00	133.359,92	0,00	133.359,92
3080402001 ENERGIA ELETTRICA - FORNITURA	0,00	71.241,21	35.445,91	35.795,30
3080508000 FONDO ART. 18 LEGGE 109/84 EX CER	0,00	18.535,93	0,00	18.535,93
3080509000 COMITATO TECNICO	0,00	746,80	0,00	746,80
<b>B.08-per godimento di beni di terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,66</b>	<b>988,93</b>	<b>7.011,73</b>
3080107001 CANONI E NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI	0,00	8.000,66	988,93	7.011,73
<b>B.09-per il personale:</b>	<b>0,00</b>	<b>3.635.771,80</b>	<b>2.512,13</b>	<b>3.633.259,67</b>
<b>B.09.a-Salari e stipendi</b>	<b>0,00</b>	<b>2.386.865,14</b>	<b>0,00</b>	<b>2.386.865,14</b>
3070101000 RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE	0,00	2.260.991,89	0,00	2.260.991,89
3070101006 COMPENSI PROFESSIONALI INTERNI	0,00	6.003,80	0,00	6.003,80
3070102000 LAVORO STRAORDINARIO	0,00	99.110,19	0,00	99.110,19
3070103000 DIARIE E TRASFERTE	0,00	1.445,70	0,00	1.445,70
3070108004 MENSA DI TERZI E BUONI PASTO	0,00	19.313,56	0,00	19.313,56
<b>B.09.b-Oneri sociali</b>	<b>0,00</b>	<b>797.137,68</b>	<b>2.512,13</b>	<b>794.625,55</b>
3070104000 INPDAP EX CPDEL (CONTRIB. PENSIONISTICI)	0,00	637.135,64	0,00	637.135,64
3070104001 INPDAP EX ENPDEP (CONTRIB. SOCIALI)	0,00	2.231,37	0,00	2.231,37

**Schema Bilancio CEE anno 2021 dal 01/01/2021 al 31/12/2021**

	Saldo iniziale	Dare	Avere	Saldo
3070104002 CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA' INPDAP	0,00	1.640,76	0,00	1.640,76
3070106000 INAIL	0,00	15.465,70	2.512,13	12.953,57
3070108000 CONTRIBUTI INPS	0,00	119.185,07	0,00	119.185,07
3070108005 ALTRI ONERI(ASSICURAZIONI,VISITE MEDICHE ETC.)	0,00	5.152,00	0,00	5.152,00
3070202000 PREVINDAI AZIENDA	0,00	1.178,79	0,00	1.178,79
3070202001 FASI AZIENDA	0,00	9.037,23	0,00	9.037,23
3070202002 PREVIAMBIENTE AZIENDA	0,00	6.111,12	0,00	6.111,12
<b>B.09.c-Trattamento di fine rapporto</b>	<b>0,00</b>	<b>183.882,98</b>	<b>0,00</b>	<b>183.882,98</b>
3070201000 T.F.R. DIPENDENTI (PREVIAMBIENTE)	0,00	61.066,39	0,00	61.066,39
3070201001 T.F.R. DIRIGENTI PREVINDAI	0,00	1.796,47	0,00	1.796,47
3070201002 CONTRIBUTI INPS TFR ( F.DO TESORERIA INPS)	0,00	118.345,48	0,00	118.345,48
3070201003 QUOTA TFR PREVIDENZA COMPLEMENTARE	0,00	2.674,64	0,00	2.674,64
<b>B.09.d-Trattamento di quiescenza e simili</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.09.e-Altri costi</b>	<b>0,00</b>	<b>7.886,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.886,00</b>
3070108001 FORMAZIONE PROFESSIONALE DIPENDENTI	0,00	7.886,00	0,00	7.886,00
<b>B.09.f-Premio di produttività</b>	<b>0,00</b>	<b>260.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>260.000,00</b>
3070108002 PRODUTTIVITA' DIRIGENTI	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
3070108003 PRODUTTIVITA' PERSONALE DIPENDENTE	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00
<b>B.09.g-Compensi Parasubordinati</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.10-Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>880.609,44</b>	<b>0,00</b>	<b>880.609,44</b>
<b>B.10.a-Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.10.b-Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>0,00</b>	<b>10.692,41</b>	<b>0,00</b>	<b>10.692,41</b>
3140201000 AMMORT. MOBILI PER UFFICIO	0,00	157,38	0,00	157,38
3140202000 AMMORT. HARDWARE	0,00	4.626,15	0,00	4.626,15
3140203000 AMMORT.SOFTWARE	0,00	3.347,20	0,00	3.347,20
3140203002 BENI STRUMENTALI < 516,46 EURO	0,00	1.804,33	0,00	1.804,33
3140205000 AMMORT.TELEFONI CELLULARI	0,00	157,35	0,00	157,35
3140301000 AMMORT. ATTREZZATURA VARIA	0,00	600,00	0,00	600,00
<b>B.10.c-Svalutazione delle immobilizzazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.10.d-Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</b>	<b>0,00</b>	<b>869.917,03</b>	<b>0,00</b>	<b>869.917,03</b>
3190301000 SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	869.917,03	0,00	869.917,03
<b>B.11-Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.12-Accantonamenti per rischi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.13-Altri accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.14-Oneri diversi di gestione</b>	<b>0,00</b>	<b>466.474,17</b>	<b>3.296,92</b>	<b>463.177,25</b>
3190101000 SOPRAVVENIENZE PASSIVE DIVERSE	0,00	1.718,31	0,00	1.718,31
3200105000 MINUSVALENZA DA ALIENAZIONE IMMOBILI	0,00	30.880,73	0,00	30.880,73
3210101000 IMPOSTA DI BOLLO	0,00	8.284,08	112,92	8.171,16
3210102000 IMPOSTA DI REGISTRO	0,00	408,75	0,00	408,75
3210107000 ALTRE IMPOSTE E TASSE DI ESERCIZIO	0,00	7.128,03	0,00	7.128,03
3210108000 IVA INDETRAIBILE PRO-RATA	0,00	308.897,36	3.184,00	305.713,36
3210109001 SANZIONI	0,00	8.926,91	0,00	8.926,91
3210109003 IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (I.M.U.)	0,00	100.230,00	0,00	100.230,00
<b>-DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.342.664,03</b>	<b>-11.894.393,25</b>	<b>551.729,22</b>
<b>C-PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>-412.789,46</b>	<b>-10.959,55</b>	<b>-401.829,91</b>
<b>C.15-Proventi da partecipazioni:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.15.a-in imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
C.15.b-in imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
C.15.c-in altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.16-Altri proventi finanziari:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.906,39</b>	<b>10.906,39</b>
C.16.a-da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:	0,00	0,00	0,00	0,00
C.16.b-da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C.16.c-Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C.16.d-da proventi diversi dai precedenti con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate	0,00	0,00	0,00	0,00

**Schema Bilancio CEE anno 2021 dal 01/01/2021 al 31/12/2021**

	Saldo iniziale	Dare	Avere	Saldo
<b>C.16.e-interessi attivi</b>	0,00	0,00	-10.906,39	10.906,39
4050101000 INTERESSI ATTIVI POSTALI E BANCARI	0,00	0,00	-8.080,75	8.080,75
4060102000 INTERESSI ATTIVI PER INDEN.MORA SU CANONI SCAD.E DILAZ.	0,00	0,00	-2.825,64	2.825,64
<b>C.17-Interessi ed altri oneri finanziari verso:</b>	<b>0,00</b>	<b>412.789,46</b>	<b>53,16</b>	<b>412.736,30</b>
C.17.a-impresе controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
C.17.b-impresе collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
C.17.c-altri	0,00	18.667,42	53,16	18.614,26
3090102000 COMMISSIONI E SPESE C/C BANCARI E POSTALI	0,00	2.002,49	48,00	1.954,49
3110104000 INTERESSI ED ONERI DIVERSI	0,00	11.399,89	0,00	11.399,89
3210109002 INTERESSI PASSIVI	0,00	5.265,04	5,16	5.259,88
C.17.d-su mutui	0,00	394.122,04	0,00	394.122,04
3100102001 INTERESSI PASSIVI MUTUO BANCA POPOLARE DEL CASSINATE	0,00	394.122,04	0,00	394.122,04
<b>D-RETTICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.18-Rivalutazioni:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
D.18.a-di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D.18.b-di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D.18.c-di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D.19-Svalutazioni:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
D.19.a-di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D.19.b-di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D.19.c-di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D.19.d-Altре	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E-PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.20-Proventi straordinari:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.20.a-plusvalenze patrimoniali da alienazione di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
E.20.b-soppravvenienze attive/insussistenze passive	0,00	0,00	0,00	0,00
E.20.c-quota di contributi in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E.20.d-altri	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.21-Oneri straordinari:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.21.a-Minusvalenze patrimoniali da alienazione di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00
E.21.b-Soppravvenienze passive/insussistenze attive	0,00	0,00	0,00	0,00
E.21.c-Altri	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.755.453,49</b>	<b>-11.905.352,80</b>	<b>149.899,31</b>
<b>E.22-Imposte sul reddito di esercizio</b>	<b>0,00</b>	<b>66.834,00</b>	<b>0,00</b>	<b>66.834,00</b>
3210105000 IRAP	0,00	66.834,00	0,00	66.834,00
<b>E.23-Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.822.287,49</b>	<b>-11.905.352,80</b>	<b>83.065,31</b>

PROT. N° 12475

24 NOV. 2022

**ATER FROSINONE**

**Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale pubblica della  
Provincia di Frosinone**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2021**

**Relazione dei revisori indipendenti ai sensi dell'art.14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

**Relazione sul bilancio d'esercizio – Consuntivo 2021.**

Il Collegio dei Revisori è stato nominato, nella sua composizione definitiva ed attuale, con Decreto del Presidente della Regione Lazio T00156 pubblicato sul B.U.R. n.70 del 15.07.2021 e si è insediato in data 9 agosto 2021.

In relazione al bilancio d'esercizio è responsabile per la redazione il Direttore Generale dell'Ente; allo stesso è deputata la rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle disposizioni di legge vigenti oltre che al regolamento per l'ordinamento finanziario e contabile dell'Ente.

A giudizio del Collegio ed in virtù delle valutazioni effettuate, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ATER Provincia di Frosinone al 31.12.2021, del risultato economico d'esercizio a tale data, in conformità con le indicate disposizioni che ne determinano i criteri di redazione e valutazione, sebbene con i rilievi che seguono; appare difatti opportuno sollecitare un'attenta ricostruzione dei crediti al fine di adeguarne l'ammontare oltre che il fondo svalutazione riportato in bilancio.



### **Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio**

Come richiesto dalle norme di legge, sono state svolte dal Collegio le procedure volte ad esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione in merito alla:

- regolarità e correttezza della tenuta della contabilità dell'azienda, sia per il tramite di un controllo documentale che sulla base dei controlli a campione sull'esattezza delle rilevazioni contabili;
- corrispondenza del bilancio di esercizio alle scritture contabili.

### **Osservazioni in merito al bilancio d'esercizio**

Il bilancio d'esercizio in esame è stato trasmesso al Collegio dei Revisori solo nel mese di novembre 2022; il ritardo della consegna, rispetto al disposto dell'art. 22 dello Statuto dell'Azienda, è imputabile, nonostante i ripetuti solleciti del Collegio, all'attesa da parte del CDA della *due diligence* affidata ad una società di revisione e volta a verificare la corretta gestione amministrativa e contabile dell'Ente negli anni pregressi.

Sono stati trasmessi al Collegio lo Stato Patrimoniale, il Conto economico e la Nota Integrativa, il Rendiconto Finanziario e la Relazione sulla Gestione redatta dal Direttore Generale.

Il Bilancio consuntivo 2021 si riassume nei seguenti valori:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Attivo	319.468.809	319.883.406
Capitale e riserve	277.069.188	276.531.917
<i>Risultato d'esercizio</i>	83.065	133.384

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Risultato gestione ordinaria	551.729	664.263
Risultato gestione finanziaria	-401.830	-468.422
Imposte sul reddito	66.834	42.237
<i>Risultato d'esercizio</i>	<i>83.065</i>	<i>133.384</i>

Appare opportuno ribadire al Consiglio di Amministrazione ed al Direttore Generale la necessità impellente di adoperarsi al fine del recupero delle somme vantate quale crediti nei confronti dei soggetti morosi, prestando particolare attenzione ai termini di prescrizione per il recupero delle somme medesime.

Il Collegio ribadisce come sarebbe altresì utile ed auspicabile un intervento della Regione volto a sostenere nel medio lungo periodo la struttura finanziaria aziendale.

Si richiede infine di voler procedere ad una stima attenta degli asset immobiliari presenti nell'attivo patrimoniale.

#### **Risultato dell'esercizio**

Il risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è positivo e pari ad Euro 83.065.

Si invita il Consiglio di Amministrazione a disporre nel rispetto dall'art. 23 dello Statuto.

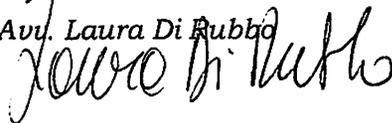
#### **Osservazioni e proposte in merito all'approvazione del bilancio**

In virtù di quanto premesso e delle attività e considerazioni svolte, oltre che degli inviti mossi agli organi preposti, il Collegio esprime parere favorevole per l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021.

Frosinone, 24 novembre 2022

Il Collegio dei Revisori

  
Dott. Alessandro Rotondo

  
Avv. Laura Di Rubbo

Dott.ssa Anna Paola Micheli  


## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE BILANCIO DI PREVISIONE 2023

La presente relazione costituisce allegato al Bilancio di previsione per l'anno 2023, predisposto in ottemperanza alle disposizioni della L.R. 30/02, ai Regolamenti interni e alle vigenti normative in materia di E.R.P.. Il conto economico previsionale è stato predisposto secondo lo schema previsto dall'art. 2425 c.c.

I criteri di valutazione adottati per le previsioni di entrata e spesa del bilancio di previsione 2023 rispettano i principi dell'annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, comprensibilità, significatività, rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, neutralità, pubblicità e dell'equilibrio di bilancio.

Formano parte integrante del bilancio di previsione:

- Bilancio di previsione economico
- Bilancio di previsione di cassa
- Budget suddiviso per Area
- Programma Biennale degli acquisti di forniture e servizi
- Programma annuale e triennale delle spese pubbliche
- Relazione del Direttore Generale
- Relazione del Presidente del C.d.A.

### CANONI DI LOCAZIONE

In base agli importi di E.R.P. l'importo complessivo dei canoni che si prevede realizzare è pari ad € 5.880.000 come di seguito esposto:

- Canoni di locazione alloggi  
€ 5.650.000,00
- Canoni di locazione locali adibiti ad uso diverso  
€ 80.000,00
- Indennità di occupazione senza titolo  
€ 150.000,00

## VENDITE

L'Ater di Frosinone ha programmato di dismettere nell'anno 2023 alloggi e locali per complessivi € 730.000,00 in forza del Decreto Lupi e della Legge Regione Lazio n. 27/2006 in ottemperanza alle quali sono stati presentati i Piani di vendita. E' intenzione dell'Ente, inoltre, procedere con delle aste pubbliche per la cessione degli immobili a uso non residenziale.

## INTERVENTI COSTRUTTIVI

Sinteticamente, per gli interventi gestiti dall'Azienda, si ha la seguente situazione:

### INTERVENTI CON LAVORI IN ESECUZIONE

#### Manutenzione Straordinaria/Recupero

-Pico, via Civita Farnese n. 19 alloggi,	finanziamento € 1.150.000,00
-Sora, "Contratti di Quartiere" n. 18 alloggi,	finanziamento € 5.347.376,11
-Frosinone, Via Monteverdi, D5 n. 21 alloggi,	finanziamento € 1.001.000,00
-Frosinone, Via Monteverdi, D7 n. 21 alloggi,	finanziamento € 1.001.000,00
-Frosinone, Via Monteverdi, E6 n. 21 alloggi	finanziamento € 1.001.000,00
-Ripi, Via Muraglione, n. 20 alloggi,	finanziamento € 908.000,00
-Sora, Via Roccatani, n. 34 alloggi,	finanziamento € 1.288.000,00
-Alatri (Contratti di Quartiere), n. 82 alloggi	finanziamento € 3.252.280,67

#### Urbanizzazioni

- Cassino, Via Volturmo/Garigliano,	finanziamento € 192.404,00
-------------------------------------	----------------------------

### INTERVENTI IN APPALTO

#### Manutenzione Straordinaria/Recupero

-Comuni Vari (D.G.R. 407/2021)	finanziamento € 2.579.035,56
--------------------------------	------------------------------

#### Urbanizzazioni

-Cassino, Via Volturmo/Garigliano, "Playground"	finanziamento €	100.000,00
-Frosinone, Sora, Progetto "Ossigeno"	finanziamento €	30.000,00

## INTERVENTI IN FASE PROGETTUALE

### Manutenzione Straordinaria/Recupero

-Ferentino, Via C.A. Dalla Chiesa 51 alloggi (P.N.R.R.)	finanziamento €	7.112.642,66
-Villa Santa Lucia, Via R. Rizza 50 alloggi (P.N.R.R.)	finanziamento €	2.489.426,92
-Pico, Via Santa Maria 12 alloggi (P.N.R.R.)	finanziamento €	2.027.828,77
-Veroli, "Palazzo Diamanti" centro storico 7 alloggi,	finanziamento €	1.500.000,00
-Comuni vari, 75 alloggi	finanziamento €	594.800,00
-Cassino, via Di Biasio "Ex ISES", 4 alloggi	finanziamento €	300.000,00
-Villa Santa Lucia, via Roma, 4 alloggi	finanziamento €	200.000,00
-Pontecorvo, Viale Dante, n. 37 alloggi	finanziamento €	250.000,00
-M.S.G. Campano, Centro n. 5 alloggi	finanziamento €	1.120.343,05
-Frosinone, Casermone, n. 120 alloggi	I° annualità €	59.928,97
-Frosinone, D/2, D/3, D/4, 63 alloggi	I° annualità €	40.000,00
-Frosinone, Piramide, 24 alloggi	I° annualità €	20.990,92
-Ceprano, Via P.D. Passionista, 72 alloggi	I° annualità €	30.000,00
-Pontecorvo, Viale Dante 2,4, 76 alloggi	I° annualità €	30.000,00
-Frosinone, Viale Napoli	I° annualità €	25.000,00
-Frosinone, Via Pò	I° annualità €	4.000,00

## INTERVENTI IN FASE DI RIPROGRAMMAZIONE

### Manutenzione Straordinaria/Recupero

- Cassino, viale Bonomi, lotto 2 n. 2 alloggi	finanziamento €	164.577,79
- Cassino, piazza Vigili del fuoco, lotto 3 n. 2 alloggi	finanziamento €	152.014,60

- Cassino, S. Bartolomeo, lotto 5 n. 3 alloggi	finanziamento €	223.345,60
- Cassino, S Bartolomeo- lotto 4 n. 3 alloggi,	finanziamento €	248.751,16
- Cassino, S. Bartolomeo-lotto 6 n. 3 alloggi,	finanziamento €	216.335,75

### MANUTENZIONE ISTITUZIONALE ALLOGGI

L'attività di manutenzione è strategica per il miglioramento del valore del patrimonio immobiliare e per garantire il miglioramento della qualità della vita degli utenti dell'Ater di Frosinone. Lo stanziamento di spesa è di € 600.000,00 per l'intero patrimonio per l'annualità 2023. L'ATER inoltre intende efficientare energeticamente il proprio patrimonio utilizzando gli strumenti normativi di cui all'art. 119 del D.L. 19 maggio 2020 n. 34 recante "Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia, nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", convertito con modificazioni con Legge n. 77 del 17 luglio 2020.

Alla luce di tutto quanto sopra si espone il conto economico previsionale:

### RICAVI

L'Ater di Frosinone ha quale principale voce di entrata quella costituita dai canoni di locazione che risultano previsti pari ad € 5.650,000,00.

Purtroppo tale voce di entrata non può variare in funzione di politiche economiche proprie, essendo il sistema di determinazione dei canoni legislativamente imposto. Ciò causa un notevole e costante gap tra i costi di manutenzione degli alloggi e le entrate.

A tal riguardo basta considerare che circa 1.500 utenti corrispondono un canone mensile pari ad € 7,75 circa.

Altra voce di entrata è costituita dai proventi delle vendite degli alloggi e locali commerciali stimate in € 730.000,00.

Altra problematica riguarda le vendite degli immobili costruiti ai sensi della Legge n. 865/71, per i quali persistono problematiche collegate alla rettifica delle convenzioni relative al diritto di superficie, fermo restando la ferrea volontà dell'Azienda di continuare le dismissioni per ridurre il disavanzo finanziario degli anni precedenti ed in particolare dell'anno passato dovuto agli effetti prodotti dalla pandemia.

### **COSTI**

La manutenzione istituzionale degli immobili (iscritta tra gli investimenti finanziari) richiederà un costo stimato per l'anno 2023 pari ad € 600.000,00 circa.

### **Spese per il Personale**

Il costo stimato per l'anno 2023 è pari ad € 3,789.800,00. Il costo da previsionale 2022 era pari ad € 3.418.900,00.

### **Morosità**

Relativamente alla morosità degli utenti assegnatari, l'art.17 comma 6 bis della L.R. n. 30/2002 da ultimo modificato dall'art.22 comma 32 lettera b) della L.R. n.1/2020 ha stabilito espressamente: "Per agevolare l'estinzione delle morosità, le aziende possono stabilire modalità di recupero in via transattiva delle somme dovute, in tutto o in parte, dagli assegnatari degli alloggi, a titolo di canoni e oneri accessori, alla data del 31 dicembre 2019, tenendo conto anche della capacità reddituale dell'assegnatario e dell'entità della somma richiesta. Le predette somme sono calcolate in base ai dati contabili elaborati dall'azienda, salvo evidente errore materiale debitamente documentato a cura degli assegnatari interessati, e i relativi pagamenti possono essere dilazionati in un numero di rate mensili non superiore a centoventi, con applicazione del tasso di interesse legale." Con deliberazione Commissariale n. 34/2020 sono stati stabiliti i criteri e modalità per l'estinzione agevolata della morosità. Infine, sempre la Legge Regionale n. 1 de 27/02/2020 all'art. 22, commi da 140 a 152, ha previsto, a far data dal 01.09.2020 la regolarizzazione amministrativa nei confronti di coloro che alla data del 23 maggio 2014 occupano senza titolo alloggi di Edilizia Residenziale Pubblica. Si cercherà pertanto nell'anno 2023 di incrementare le entrate attraverso una

capillare azione di recupero della morosità pregressa fermo restando il costante controllo e gestione della morosità corrente.

Il Bilancio economico, così come negli anni precedenti, presenta un utile atteso, stimato in via prudenziale, di € 105.947,00 per effetto delle politiche di risparmio poste in essere dalla governance aziendale.

Per quanto riguarda le entrate da vendite di alloggi e locali commerciali le stesse verranno destinate per la copertura del disavanzo finanziario e per il riequilibrio della gestione di parte corrente.

Il Bilancio di Cassa infine mette in evidenza, per l'anno 2023, sempre in linea con i trend degli anni precedenti, un flusso positivo atteso pari ad € 133.647,00 e pertanto indica un sostanziale equilibrio finanziario tra le entrate e le uscite.

**IL DIRETTORE GENERALE**

Avv. Massimo Serafini

